

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری کوانتوم بهاوند

دوره مالی هفت ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری کوانتوم بهاوند

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری کوانتوم بهاوند

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کوانتوم بهاوند، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی هفت ماه و نوزده روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری کوانتوم بهاوند در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی هفت ماه و نوزده روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری کوانتوم بهاوند است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- صندوق سرمایه گذاری کوانتوم بهاوند در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۳ تحت شماره ۵۹۷۶۶ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۷ تحت شماره ۱۲۴۷۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار برای مدت نامحدود به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۸۶۱۵۸ مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۹ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت شده و با توجه به تاریخ ثبت صندوق در ۱۴۰۴/۰۵/۱۳، فعالیت صندوق در دوره مالی مورد گزارش مدت هفت ماه و نوزده روزه بوده و این موسسه بعنوان اولین حسابرس صندوق انتخاب گردیده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۹-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر به میزان ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۹ تا ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ و از تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۷ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ برای سهام پتروشیمی پردیس، سرمایه گذاری تامین اجتماعی، پتروشیمی شیراز و بانک ملت، رعایت نشده است.

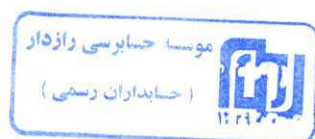
۹-۲- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).

۹-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در تاریخ های ۱۴۰۴/۱۰/۱۵ و ۱۴۰۴/۱۱/۰۸، رعایت نشده است.

۹-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال و تارنمای صندوق در ماه اسفند، رعایت نشده است (دوران جنگ).

۹-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری کوانتوم بهاوند، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.



۱۱- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۳ خرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمد جعفری انارکولی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۹۸۲۶۰۵)



صندوق سرمایه‌گذاری کوانتوم بهاوند
 شناسه ملی ۱۴۰۱۴۶۳۷۶۷۶
 شماره ثبت ۵۹۷۶۶ و شماره ثبت نزد سازمان ۱۲۴۷۸
 صورت‌های مالی
 دوره مالی ۷ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



مجمع محترم
 با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کوانتوم بهاوند مربوط به دوره مالی ۷ ماه و ۱۹ روزه 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	صورت‌های مالی
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵-۷	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۱۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	ث- 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 صورت مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۴۰۵/۰۳/۰۳ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	پریسا طباطبائیان	سیدگردان بهاوند	مدیر صندوق
 شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳	محمد عبدزاده کنفی	مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید	متولی صندوق

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۵/۳/۲۳



صندوق سرمایه‌گذاری کوانتوم بهاوند
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

صندوق
سرمایه‌گذاری
کوانتوم



۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		دارایی‌ها
۲,۲۶۳,۸۰۰,۱۳۸,۰۳۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۶,۲۵۰,۹۹۵,۳۹۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۴۰۸,۱۱۸,۲۸۵	۷	حساب‌های دریافتی
۳۴۹,۱۹۸,۹۲۳	۸	سایر دارایی‌ها
۲,۳۰۴,۸۰۸,۴۵۰,۶۳۸		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۶۱,۳۹۹,۶۰۴,۷۳۲	۹	جاری کارگزاران
۱۶,۸۸۲,۹۸۰,۷۵۵	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۹۷۶,۲۷۴,۹۹۷	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۷۹,۲۵۸,۸۶۰,۴۸۴		جمع بدهی‌ها
۲,۲۲۵,۵۴۹,۵۹۰,۱۵۴	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱۱,۴۰۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



پیوست گزارش حسابداری
مورخ: ۱۴۰۵ / ۳ / ۲۹
راژدار

دوره مالی ۷ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
ریال		
۳۵۷,۳۶۵,۴۳۶,۰۴۷	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۵۴,۵۱۴,۴۰۹,۴۶۶)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸,۰۵۳,۶۰۰,۷۷۵	۱۵	سود سهام
۸۸,۵۲۷,۵۸۳,۰۹۳	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۶۶۱,۵۳۹,۴۷۹	۱۷	سایر درآمدها
۳۱۴,۰۹۳,۷۴۹,۹۲۸		جمع درآمدها
		هزینه ها:
۱۸,۰۹۶,۸۰۳,۴۱۰	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۲,۶۵۹,۰۴۰,۱۴۴	۱۹	سایر هزینه ها
۲۹۳,۳۳۷,۹۰۶,۳۷۴		سود (زیان) قبل از هزینه مالی
(۵,۶۹۴,۵۶۶,۲۲۰)	۲۰	هزینه مالی
۲۸۷,۶۴۳,۳۴۰,۱۵۴		سود خالص
۱۲.۵۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۱۲.۹۴٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

سود (زیان) خالص	بازده میانگین سرمایه گذاری
میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)	
تعدیلات تفاوت قیمت صدور و ابطال +- سود (زیان) خالص	بازده سرمایه گذاری پایان دوره
خالص دارایی های پایان دوره	

صورت گردش خالص دارایی ها	یادداشت	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
دوره مالی ۷ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۰	۰	سود (زیان) خالص
۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۵۰۰,۰۰۰	تعدیلات
(۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۰۰,۰۰۰)	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره
۲۸۷,۶۴۳,۳۴۰,۱۵۴	۰	
(۱۴,۰۹۳,۷۵۰,۰۰۰)	۰	
۲,۲۲۵,۵۴۹,۵۹۰,۱۵۴	۱۹۵,۲۰۰,۰۰۰	

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 و شناسه ملی ۱۴۰۱۴۶۳۷۶۷۶ 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 سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده کالایی و گواهی سپرده 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 اسلامی، 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. مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
نام دارنده واحد	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبذگردان بهاوند	۱,۹۶۰,۰۰۰	۹۸
بهروز عباس زاده	۲۰,۰۰۰	۱
روح اله حمیدی	۲۰,۰۰۰	۱
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- **مدیر صندوق:** سبذگردان 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 اسلامی، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۱، واحد ۲

۲-۳- **مثولی:** مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ به شماره ثبت ۶۲۶۲۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مثولی 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 سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۲- 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 ۴ 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.



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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرفونسی)	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) از وجوه جذب‌شده در پذیرفونسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	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) 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 متولی	ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلایفه‌های سازمان
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۶۰۰ و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد حسابرسان	سالانه یک درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق که تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و سپس متوقف می شود.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه مطابق صورتحساب شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی و بازارگردان 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. بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق در هر زمان برابر با وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق یافته دریافت نشده سپرده‌های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی‌های صندوق به قیمت بازار در همان زمان است. برای محاسبه ارزش روز سود تحقق یافته دریافت نشده هر سپرده یا ورقه مشارکت، از نرخ سود همان سپرده یا ورقه مشارکت و برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافت نشده، از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد استفاده می‌شود.

۴-۷- 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 سرمایه‌گذاری 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.

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	
۰.۶۰٪	۱۳,۷۶۰,۱۸۸,۹۰۳	۱۸,۴۲۲,۴۸۴,۳۵۴	انتشار، چاپ و تکثیر
۲.۵۶٪	۵۸,۹۰۶,۶۰۴,۶۸۵	۷۹,۴۰۳,۴۶۵,۱۰۸	خودرو و ساخت قطعات
۱۸.۴۵٪	۴۲۵,۲۰۲,۸۸۱,۲۳۱	۴۵۳,۸۳۹,۵۳۰,۳۶۵	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۳۲٪	۳۰,۵۱۲,۳۰۲,۵۰۰	۳۱,۵۱۷,۸۰۰,۱۳۰	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۲۵.۲۷٪	۵۸۲,۵۰۱,۶۳۴,۰۱۰	۵۸۱,۶۵۶,۲۳۷,۳۶۱	محصولات شیمیایی
۱۱.۸۶٪	۲۷۳,۳۸۶,۹۸۰,۹۰۴	۳۳۷,۱۷۷,۸۲۸,۹۶۵	مواد و محصولات دارویی
۱۱.۵۲٪	۲۶۵,۴۳۷,۲۶۲,۴۴۱	۲۴۹,۴۳۷,۳۶۱,۷۴۳	شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی
۷.۵۹٪	۱۷۴,۹۷۵,۰۹۱,۱۸۷	۲۰۷,۸۱۷,۶۱۰,۱۱۱	سیمان، آهک و گچ
۷.۲۹٪	۱۶۸,۰۴۱,۶۱۸,۸۷۹	۱۸۲,۸۲۳,۰۶۳,۸۱۶	زراعت و خدمات وابسته
۱.۷۵٪	۴۰,۳۵۱,۵۳۱,۱۸۹	۳۴,۶۶۷,۷۰۱,۹۴۹	خرده‌فروشی (انواع موادغذایی، نوشیدنی و غیره در فروشگاههای غیر تخصصی)
۶.۳۲٪	۱۴۵,۶۵۲,۱۷۰,۵۶۳	۱۴۸,۶۷۷,۸۵۱,۶۸۷	سرمایه‌گذاریها
۰.۴۶٪	۱۰,۵۱۱,۷۱۱,۴۷۲	۱۰,۳۶۰,۵۹۶,۱۷۶	ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
۳.۲۴٪	۷۴,۵۶۰,۱۶۰,۰۷۰	۸۲,۵۱۳,۰۱۵,۷۳۵	لاستیک و پلاستیک
۹۸٪	۲,۲۶۳,۸۰۰,۱۳۸,۰۳۴	۲,۴۱۸,۳۱۴,۵۴۷,۵۰۰	جمع

* صورت‌های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌ها در تاریخ ۶ اسفندماه ۱۴۰۴ افشا شده است و با توجه به شرایط جنگی و مشخص نبودن آثار آن تعدیل اقلام صورت‌های مالی از این بابت صورت نگرفته است. بنابراین تجزیه و تحلیل یادداشت فوق براساس رویداد مذکور می‌بایست صورت گیرد.



۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	
۳۶,۲۵۰,۹۹۵,۳۹۶	۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۳۶,۲۵۰,۹۹۵,۳۹۶	

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ سپرده گذاری	سپرده‌های بانکی
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	
ریال	درصد	
۳۶,۲۵۰,۹۹۵,۳۹۶	۱.۵۷٪	سپرده کوتاه مدت بانک ۱۵۵۹۹۶۷۱۸۹۰۷۰۷۱
۳۶,۲۵۰,۹۹۵,۳۹۶	۱.۵۷٪	گردشگری

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال		درصد	ریال	
۳۲۵,۲۸۲,۵۱۰	(۴,۰۷۷,۱۷۱)	نرخ‌های مختلف	۳۲۹,۳۵۹,۶۸۱	۷-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۱,۸۹۳,۳۳۸,۷۷۵	(۲۲,۰۴۵,۷۲۵)	۲۵٪	۱,۹۱۵,۳۸۴,۵۰۰	۷-۲ سود سهام دریافتنی
۲,۱۸۹,۴۹۷,۰۰۰	۰	-	۲,۱۸۹,۴۹۷,۰۰۰	۷-۳ سایر حساب‌های دریافتنی
۴,۴۰۸,۱۱۸,۲۸۵	(۲۶,۱۲۲,۸۹۶)		۴,۴۳۴,۲۴۱,۱۸۱	

۸- 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			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۷۶,۱۸۷,۰۰۰	(۲۶,۹۸۸,۰۹۶)	۳۴۹,۱۹۸,۹۰۴
۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴۹,۹۹۹,۹۸۱)	۱۹
۰	۱,۳۴۲,۳۰۱,۳۷۰	(۱,۳۴۲,۳۰۱,۳۷۰)	۰
۰	۲,۳۶۸,۴۸۸,۳۷۰	(۲,۰۱۹,۲۸۹,۴۴۷)	۳۴۹,۱۹۸,۹۲۳

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ابتدای دوره	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۱۱۳,۹۶۲,۷۳۷,۸۶۷	(۲,۱۸۴,۸۰۵,۴۰۸,۸۷۳)	(۷۰,۸۴۲,۶۷۱,۰۰۶)
۰	۲,۱۷۳,۷۷۹,۴۱۳,۲۵۰	(۲,۱۶۴,۳۳۶,۳۴۶,۹۷۶)	۹,۴۴۳,۰۶۶,۲۷۴
۰	۴,۲۸۷,۷۴۲,۱۵۱,۱۱۷	(۴,۳۴۹,۱۴۱,۷۵۵,۸۴۹)	(۶۱,۳۹۹,۶۰۴,۷۳۲)

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۷۳,۴۰۶,۵۲۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۰۲,۸۶۸,۴۷۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
۹۷۶,۲۷۴,۹۹۷	

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
۲,۲۰۲,۷۴۶,۸۲۷,۹۶۰	۱۹۳,۲۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۲,۸۰۲,۷۶۲,۱۹۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۲۲۵,۵۴۹,۵۹۰,۱۵۴	۱۹۵,۲۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کوانتوم به‌اوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۷ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:	یادداشت	دوره مالی ۷ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۳-۱	۳۵۶,۹۹۷,۰۹۷,۲۴۷
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳-۲	۳۶۸,۳۳۸,۸۰۰
		<u>۳۵۷,۳۶۵,۴۳۶,۰۴۷</u>

۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی ۷ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
نیان باتری خاوران	۳۵۷,۵۰۰	۵۵,۷۸۱,۱۷۳,۱۵۰	(۴,۳۵۲,۳۳۸,۲۷۱)	(۱۵,۳۳۸,۱۹۰)	(۲۷,۸۹۰,۸۷۰)	۱,۳۸۳,۱۵۵,۸۱۹
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۴,۸۳۹,۴۹۶	۱۱۵,۷۴۵,۰۰۵,۳۶۰	(۸۸,۳۸۵,۶۳۲,۷۶۷)	(۳۱۵,۹۸۳,۵۱۰)	(۵۷۸,۷۳۵,۰۲۸)	۳۶,۴۶۴,۶۳۲,۰۵۵
دارویی رازک	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۴۳۹,۶۴۰,۳۴۶)	(۵۷,۹۵۲,۱۶۹)	(۱۰۶,۱۴۰,۰۰۱)	۲,۶۲۴,۳۶۷,۵۸۴
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۷۵۰,۰۰۰	۶,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۱۰۸,۳۵۷,۹۱۰)	(۱۹,۹۶۳,۰۰۹)	(۳۶,۵۶۲,۵۰۰)	۱,۱۴۷,۶۱۶,۵۸۱
ایران ترانسفو	۲۷,۸۰۰,۰۰۰	۶۸,۳۱۰,۴۹۶,۷۸۳	(۶۴,۵۳۱,۵۴۱,۳۲۵)	(۱۸۶,۲۱۳,۸۴۹)	(۳۴۱,۰۵۲,۴۸۳)	۳,۱۵۱,۶۸۹,۱۲۶
سیمان فارس و خوزستان	۶,۰۹۶,۶۲۲	۱۱۸,۷۹۸,۵۲۶,۶۸۰	(۱۱۱,۳۹۱,۰۸۷,۰۷۸)	(۳۲۴,۳۱۹,۵۳۵)	(۵۹۳,۹۹۲,۶۳۳)	۶,۵۸۹,۱۲۷,۴۴۴
پالایش نفت اصفهان	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۳۶۸,۰۶۹,۸۴۰	(۱۱۹,۷۶۷,۶۴۰,۴۳۹)	(۳۹۴,۱۳۳,۵۴۵)	(۷۲۱,۸۴۰,۳۶۱)	۲۳,۴۸۴,۴۶۵,۴۹۵
تولیدی کوچین	۱۱۵	۳,۱۰۵,۰۰۰	(۲,۰۷۴,۳۶۵)	(۸,۴۷۴)	(۱۵,۵۲۵)	۱,۰۰۶,۶۳۶
ملی صنایع مس ایران	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۶,۶۵۸,۳۰۰,۳۳۰	(۳۰,۹۸۷,۹۱۳,۲۴۴)	(۱۰۰,۰۷۶,۶۷۳)	(۱۸۳,۲۹۱,۴۹۶)	۵,۳۸۷,۰۱۹,۹۱۷
پتروشیمی خراسان	۵۸۰,۰۰۰	۶۶,۱۱۱,۳۰۰,۰۰۰	(۵۲,۴۳۹,۳۳۲,۰۸۳)	(۱۸۰,۴۸۳,۶۴۴)	(۳۳۰,۵۵۶,۵۰۱)	۱۳,۱۶۰,۹۲۶,۷۷۲
کویر تایر	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۵۰,۴۰۰,۳۶۹)	(۲۸,۴۳۵,۵۸۶)	(۵۲,۰۷۹,۹۹۹)	۲۸۵,۰۸۴,۰۴۶
بانک ملت	۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۰,۴۰۸,۵۱۹,۰۸۴	(۵۳,۷۱۳,۵۹۷,۵۴۱)	(۱۶۴,۹۱۴,۴۱۰)	(۳۰۲,۰۴۲,۵۹۵)	۶,۲۲۷,۹۶۴,۵۳۸
بخش البرز	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۷۵۵,۰۲۷,۲۸۰)	(۸۴,۳۰۲,۳۵۸)	(۱۵۴,۴۰۰,۰۰۰)	۲,۸۸۶,۲۷۰,۴۶۲
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۴۱,۴۴۶,۶۵۰	(۲۲,۳۶۹,۱۶۷,۳۸۳)	(۶۰,۱۷۳,۱۱۷)	(۱۱۰,۲۰۷,۲۳۴)	(۳۹۸,۱۰۱,۰۸۴)
ایران خودرو	۱۷۵,۰۲۰,۰۰۰	۱۰۴,۱۱۰,۶۴۰,۰۰۰	(۱۱۳,۷۵۳,۴۳۴,۵۹۱)	(۲۸۴,۲۱۸,۷۰۹)	(۵۲۰,۵۵۳,۱۹۸)	(۱۰,۴۴۷,۵۶۶,۴۹۸)
سیمان شرق	۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۲۲,۵۹۰,۸۴۸)	(۲۸,۶۳۲,۲۰۰)	(۵۲,۴۴۰,۰۰۰)	(۷۱۵,۶۶۳,۰۴۸)
سیمان تهران	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۳۵۳,۴۰۹,۲۱۰	(۹۲,۴۲۱,۱۷۰,۵۰۸)	(۲۹۸,۸۰۶,۴۹۲)	(۵۴۷,۲۶۷,۰۴۸)	۱۶,۱۸۶,۱۶۵,۱۶۲
پتروشیمی اروند	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۵۶۴,۲۸۴,۰۵۰	(۱۰۲,۷۱۴,۳۶۶,۸۲۵)	(۳۰۱,۸۳۹,۸۱۵)	(۵۵۲,۸۲۱,۴۲۰)	۶,۹۹۵,۲۵۵,۹۹۰
گروه مالی مهرگان تامین پارس	۱۴,۴۱۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۶۶,۳۳۸,۵۱۱	(۱۰۶,۳۹۰,۶۲۵,۵۲۶)	(۲۱۱,۰۶۸,۳۳۷)	(۶۰۵,۶۳۱,۷۰۴)	۱۳,۹۵۹,۲۱۲,۹۴۴
پتروشیمی پردیس	۸۰۸,۰۱۳	۴۴۲,۵۰۰,۱۹۱,۷۶۰	(۲۷۱,۰۲۳,۸۷۷,۱۸۶)	(۱,۳۰۸,۰۲۴,۴۴۵)	(۲,۲۱۲,۵۰۰,۹۵۹)	۱۶۸,۰۵۵,۷۸۹,۱۷۰
کشت و صنعت دشت خرم دره	۱	۱	(۶,۷۱۲)	.	.	(۶,۷۱۱)
کیمیا کالای رازی	۱۳۳,۷۵۰	۴,۷۱۴,۶۸۷,۵۰۰	(۳,۷۵۸,۹۲۴,۸۸۰)	(۱۲,۸۷۰,۹۵۶)	(۲۳,۵۷۳,۴۳۵)	۹۱۹,۳۱۸,۲۳۹
بانک تجارت	۱۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۸۸,۳۷۹,۱۹۸,۳۸۸	(۷۶,۶۴۶,۰۸۶,۳۳۹)	(۲۴۱,۲۷۲,۲۱۳)	(۴۴۱,۸۹۵,۹۹۱)	۱۱,۰۴۹,۹۴۳,۸۴۵
پتروشیمی شیراز	۴,۳۱۷,۹۸۳	۲۴۱,۶۳۷,۴۱۳,۸۷۰	(۱۹۷,۵۸۶,۱۵۵,۹۴۴)	(۶۵۹,۶۶۹,۵۴۱)	(۱,۲۰۸,۱۸۷,۰۷۳)	۴۲,۱۸۳,۴۰۱,۳۱۲
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۱۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱۵,۱۵۵,۸۸۷,۴۹۳)	(۴۹,۱۸۶,۷۷۸)	(۹۰,۰۸۶,۰۰۰)	۲,۷۲۲,۰۳۹,۷۲۹
پالایش نفت بندرعباس	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۶۳۴,۷۲۱,۱۱۲)	(۳۱۱,۷۹۸,۱۵۸)	(۵۷۱,۰۵۹,۹۹۸)	۱۳,۶۹۴,۴۲۰,۷۳۲
		<u>۲,۰۷۲,۹۰۳,۰۰۶,۱۶۷</u>	<u>(۱,۷۰۰,۰۰۱,۵۲۹,۳۶۵)</u>	<u>(۵,۵۳۹,۵۶۵,۶۰۳)</u>	<u>(۱۰,۳۶۴,۸۱۴,۰۵۲)</u>	<u>۳۵۶,۹۹۷,۰۹۷,۲۴۷</u>

۱۳-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۷ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

عنوان	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
مراجعه عام دولت ۱۱۳-ش.خ.۶۰۶۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۸۰,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۴۲۳,۷۰۶,۶۲۵)	(۴۳,۹۵۴,۵۷۵)	۳۶۸,۳۳۸,۸۰۰
		<u>۸۰,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>(۸۰,۴۲۳,۷۰۶,۶۲۵)</u>	<u>(۴۳,۹۵۴,۵۷۵)</u>	<u>۳۶۸,۳۳۸,۸۰۰</u>

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

یادداشت	دوره مالی ۷ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال
۱۴-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۵۴,۳۴۵,۸۷۴,۲۸۵)
۱۴-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری حق تقدم	(۱۶۸,۵۳۵,۱۸۱)
	(۱۵۴,۵۱۴,۴۰۹,۴۶۶)

۱۴-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۷ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		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	۶۶۰,۷۵۰,۰۰۰	(۶,۱۰۸,۳۵۷,۹۰۸)	(۱۸,۰۳۸,۴۷۵)	(۳۳,۰۳۷,۵۰۰)	۴۴۸,۰۶۶,۱۱۷
توزیع دارو پخش	۴,۶۱۴,۱۹۵	۱۰,۲۸۹,۶۵۴,۸۵۰	(۱۲,۶۹۰,۰۸۹,۹۸۹)	(۲۸,۰۹۰,۷۵۸)	(۵۱,۴۴۸,۲۷۴)	(۲,۴۷۹,۹۷۴,۱۷۱)
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	۸۸,۱۷۶,۶۳۷,۰۰۰	(۹۴,۷۵۹,۶۶۶,۱۴۲)	(۲۴۰,۷۲۲,۲۲۰)	(۴۴۰,۸۸۳,۱۸۵)	(۷,۲۶۴,۶۳۴,۵۴۷)
کشت و دام قیام اصفهان	۱۲,۶۰۲,۵۰۶	۶۸,۵۵۷,۶۳۲,۶۴۰	(۷۳,۷۶۳,۱۹۴,۴۰۵)	(۱۸۷,۱۶۲,۳۳۸)	(۳۴۲,۷۸۸,۱۶۳)	(۵,۷۳۵,۵۱۲,۳۶۶)
سرمایه گذاری 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)	(۱,۱۶۹,۸۴۶,۷۸۲)	(۲,۱۴۲,۵۷۶,۵۲۳)	(۲۸,۳۳۶,۶۴۹,۱۲۶)
ایران خودرو	۱۲۴,۹۸۰,۰۰۰	۵۹,۳۶۵,۵۰۰,۰۰۰	(۷۹,۴۰۳,۴۶۵,۱۰۸)	(۱۶۲,۰۶۷,۸۱۵)	(۱۹۶,۸۲۷,۵۰۰)	(۲۰,۴۹۶,۸۶۰,۴۲۳)
پتروشیمی خراسان	۴,۹۳۱,۷۲۸	۱۷۶,۳۵۸,۵۹۳,۲۸۰	(۱۶۵,۱۵۸,۰۹۵,۹۷۰)	(۴۸۱,۴۵۸,۹۶۱)	(۸۸۱,۷۹۲,۹۶۶)	۹,۸۳۷,۲۴۵,۳۸۳
سیمان فارس و خوزستان	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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)	(۷۳۳,۹۳۴,۱۶۵)	(۳۰,۲۵۶,۸۱۰,۱۲۵)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۰,۸۴۶,۶۶۷	۱۶۴,۳۴۶,۸۵۵,۶۷۰	(۱۷۷,۲۳۰,۶۲۹,۴۶۶)	(۴۴۸,۶۶۶,۹۱۷)	(۸۲۱,۷۳۴,۲۷۸)	(۱۴,۱۵۴,۱۸۴,۹۹۱)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۶۱,۱۳۹,۱۵۶	۲۶۴,۱۰۷,۰۷۶,۶۸۴	(۲۴۶,۰۰۸,۰۱۷,۸۹۲)	(۷۲۱,۰۱۲,۳۱۹)	(۱,۳۲۰,۵۳۵,۳۸۳)	۱۶۰,۵۷۵,۵۱۰,۹۰
کیمیا کالای رازی	۱۳۳,۷۵۰	۵,۰۶۲,۴۳۷,۵۰۰	(۳,۷۵۸,۹۲۴,۸۹۶)	(۱۳,۸۲۰,۴۵۵)	(۲۵,۳۱۲,۱۸۸)	۱,۲۶۴,۳۷۹,۹۶۱
پخش البرز	۳۰,۷۴۷,۸۵۴	۱۷۹,۵۶۷,۴۶۷,۳۶۰	(۲۲۰,۹۶۸,۳۵۹,۹۴۰)	(۴۹۰,۲۱۹,۱۸۶)	(۸۹۷,۸۳۷,۳۲۷)	(۴۲,۷۸۸,۹۴۹,۱۰۳)
کویر تایر	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۷۵,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۵۱۳,۰۱۵,۲۳۵)	(۲۰۵,۱۳۴,۹۳۰)	(۳۷۵,۷۰۵,۰۰۰)	(۷,۹۵۲,۸۵۵,۶۶۵)
قاسم ایران	۳۶,۴۰۶,۳۲۷	۴۰,۶۶۵,۸۷۸,۴۲۹	(۳۴,۶۶۷,۷۰۱,۹۴۸)	(۱۱۱,۰۱۷,۸۴۸)	(۲۰۳,۳۲۹,۳۲۳)	۵,۶۸۳,۸۲۹,۳۲۹
پتروشیمی اروند	۲۶۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۱,۱۹۳,۶۷۶,۰۷۲)	(۳۷۴,۰۶۴,۶۰۰)	(۶۸۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۲۲,۸۴۰,۶۷۲)
سیمان شرق	۴,۵۸۳,۷۶۰	۵۰,۹۲۵,۵۷۳,۶۰۰	(۶۲,۸۷۸,۳۰۳,۷۹۰)	(۱۳۹,۰۲۶,۸۱۶)	(۲۵۴,۶۲۷,۸۶۸)	(۱۲,۳۴۶,۲۸۴,۸۷۴)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۰۰۰,۰۰۰	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)	(۳۴,۴۴۲,۸۵۵)	(۶۳۰,۸۲,۱۵۱)	(۱,۷۸۱,۲۹۸,۱۲۷)
سیمان تهران	۷,۸۶۵,۹۰۶	۶۲,۶۱۲,۶۱۱,۷۶۰	(۷۲,۴۳۴,۲۶۵,۹۶۴)	(۱۷۰,۹۳۲,۴۳۰)	(۳۱۳,۰۶۳,۰۵۹)	(۱۰,۳۰۵,۶۴۹,۶۹۳)
		۲,۲۷۰,۸۳۸,۴۷۰,۰۲۵	(۲,۴۰۷,۶۳۰,۷۶۲,۹۲۹)	(۶,۱۹۹,۳۸۹,۰۲۹)	(۱۱,۳۵۴,۱۹۲,۳۵۲)	(۱۵۴,۳۴۵,۸۷۴,۲۸۵)

۱۴-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی ۷ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ج. پخش البرز	۲,۱۸۹,۴۹۷	۱۰,۵۹۷,۱۶۵,۴۸۰	(۱۰,۶۸۳,۷۸۴,۵۷۱)	(۲۸,۹۳۰,۲۶۳)	(۵۲,۹۸۵,۸۲۷)	(۱۶۸,۵۳۵,۱۸۱)
		۱۰,۵۹۷,۱۶۵,۴۸۰	(۱۰,۶۸۳,۷۸۴,۵۷۱)	(۲۸,۹۳۰,۲۶۳)	(۵۲,۹۸۵,۸۲۷)	(۱۶۸,۵۳۵,۱۸۱)

۱۵- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۷ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام شرکت	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
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان شرق	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۳,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰	۸,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰
افست	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۹	۱,۲۷۶,۹۲۳	۱,۵۰۰	۱,۹۱۵,۳۸۴,۵۰۰	(۲۲,۰۴۵,۷۲۵)	۱,۸۹۳,۳۳۸,۷۷۵
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۶۵۳,۸۴۲	۱۱,۰۰۰	۷,۱۹۲,۲۶۲,۰۰۰	۰	۷,۱۹۲,۲۶۲,۰۰۰
					۱۸,۰۷۵,۶۴۶,۵۰۰	(۲۲,۰۴۵,۷۲۵)	۱۸,۰۵۳,۶۰۰,۷۷۵

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می‌شود:

دوره مالی ۷ ماه و ۱۹ روزه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال		
۹۴۱,۳۷۵,۷۸۰	۱۶-۱	سود اوراق مرابحه
۸۷,۵۸۶,۲۰۷,۳۱۳	۱۶-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
<u>۸۸,۵۲۷,۵۸۳,۰۹۳</u>		

۱۶-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۷ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود
۱۴۰۴/۱۱/۱۸	۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰۰٪	۹۴۱,۳۷۵,۷۸۰
				<u>۹۴۱,۳۷۵,۷۸۰</u>

۱۶-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۷ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۵۵۷۳۱۸۹۰۷۰۷۱ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۴۵,۵۶۴,۲۰۵,۷۸۳	۰	۴۵,۵۶۴,۲۰۵,۷۸۳
سپرده کوتاه مدت ۱۵۵۹۹۶۷۱۸۹۰۷۰۷۱ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۴۲,۰۲۶,۰۷۸,۷۰۱	(۴,۰۷۷,۱۷۱)	۴۲,۰۲۲,۰۰۱,۵۳۰
		<u>۸۷,۵۹۰,۲۸۴,۴۸۴</u>	<u>(۴,۰۷۷,۱۷۱)</u>	<u>۸۷,۵۸۶,۲۰۷,۳۱۳</u>

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۷ ماه و ۱۹ روزه	یادداشت	
منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال		
۴,۶۶۱,۵۳۹,۴۷۹	۱۷-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴,۶۶۱,۵۳۹,۴۷۹		

۱۷-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۷ ماه و ۱۹ روزه		
منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال		
۱۰,۲۱۲,۸۳۴,۲۴۰		مدیر
۲۴۹,۳۱۵,۰۴۰		متولی
۶,۵۳۴,۶۵۴,۳۳۵		بازارگردان
۱,۰۹۹,۹۹۹,۷۹۵		حسابرس
۱۸,۰۹۶,۸۰۳,۴۱۰		

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۷ ماه و ۱۹ روزه		
منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال		
۲۶,۹۸۸,۰۹۶		هزینه تاسیس
۶۴۹,۹۹۹,۹۸۱		حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱,۷۰۲,۸۶۸,۴۷۶		هزینه آبونمان نرم افزار و هزینه نرم افزار
۵,۷۷۷,۰۷۰		هزینه کارمزد بانکی
۲۷۳,۴۰۶,۵۲۱		هزینه تصفیه
۲,۶۵۹,۰۴۰,۱۴۴		

۲۰- هزینه مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۱۹ روزه	نرخ بهره	
منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	درصد	
۳,۳۱۶,۵۱۳,۶۵۶	۳۰.۵٪	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری سهم آشنا
۲,۳۷۸,۰۵۲,۵۶۴	۳۰٪	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری توانا
۵,۶۹۴,۵۶۶,۲۲۰		

۲۱- تعديلات

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

دوره مالی ۷ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال
۷,۴۲۷,۵۰۰,۰۰۰	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۱,۵۲۱,۲۵۰,۰۰۰)	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۴,۰۹۳,۷۵۰,۰۰۰)	

۲۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

دوره مالی ۷ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی
۱۰۰٪	۱,۹۴۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق
۰۰.۱٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	موسس و مدیر سرمایه گذاری
۰۰.۱٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	موسس
۱۰۰٪	۲,۱۰۰,۵۰۰	عادی	موسس
۰۰.۵٪	۱۰۴,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق
۳.۲۵٪	۶,۳۵۲,۰۸۷	عادی	بازارگردان
۰۰.۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری
۰۰.۱٪	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری
۵.۴۲٪	۱۰,۵۸۸,۵۸۷		مدیر صندوق و اشخاص وابسته

۲۴-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:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
سیدگردان به‌اوند	مدیر	کارمزد ارکان	ریال ۱۰,۲۱۲,۸۳۴,۲۴۰	طی دوره مالی	ریال (۹,۰۶۹,۷۷۸,۷۰۰)
مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید	متولی	کارمزد ارکان	۲۴۹,۳۱۵,۰۴۰	طی دوره مالی	(۱۷۸,۵۴۷,۹۲۵)
حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۰۹۹,۹۹۹,۷۹۵	طی دوره مالی	(۱,۰۹۹,۹۹۹,۷۹۵)
اختصاصی بازارگردانی رابین سهم	بازارگردان	کارمزد ارکان	۶,۵۳۴,۶۵۴,۳۳۵	طی دوره مالی	(۶,۵۳۴,۶۵۴,۳۳۵)

۲۵-رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌گردش خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت‌گردش خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی بوده وجود نداشته است. صورت‌های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌ها در تاریخ ۶ اسفندماه ۱۴۰۴ افشا شده است و با توجه به شرایط جنگی و مشخص نبودن آثار آن تعدیل اقلام صورت‌های مالی از این بابت صورت نگرفته است. بنابراین تجزیه و تحلیل یادداشت فوق براساس رویداد مذکور می‌بایست صورت گیرد.