صندوق سرمایه گذاری
سهامی آوای معیـــار

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

با سلام و احترام صندوق سرمایه گذاری آوای معیار؛

به پیوست صورت‌های مالی صنـــدوق سـرمایه‌گـــذاری آوای معیـــار مربوط دوره شش ماهه منتهی بـه ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ کـه در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعـات موجـود در خصـوص عملیـات صـندوق تهیـه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

	شماره صفحه
• صورت خالص دارایی‌ها	۲
• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
• یادداشت های توضیحی:	
الف. اطلاعات کلی صندوق	۴
ب . ارکان صندوق سرمایه‌گذاری	۴_۵
ج. مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
د. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۹
ه. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی	۱۰-۲۳

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 آوای معیار بر این باور است کـه ایـن صـورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنـده همـه اطلاعـات مربـوط بـه صـندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشـد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ۲۸ /۱۴۰۵/۰۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	وداد حسینی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین	ابوالفضل بسطامی	

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
سهامی خاص
شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹

آدرس:تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصیر(بخارست)، نبش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول
تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰
کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸ | www.avayemeyar.ir | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۱۹۵۱۲۰

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری
سهامی آوای معیـــــار

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۷,۴۲۴,۲۷۹,۷۰۲,۰۶۴	۴,۴۸۹,۴۵۵,۲۷۹,۲۴۵
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۶	۵۲۷,۷۹۶,۰۵۲,۰۵۶	۴۱۱,۵۰۴,۱۵۷,۹۳۵
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۲۶,۴۲۹,۹۳۲,۶۶۴	۴۹۵,۹۱۵,۳۶۵,۰۳۲
حساب های دریافتنی	۸	۱۱۰,۵۷۷,۱۷۱,۰۳۷	۶,۲۴۵,۳۱۶,۱۳۳
جاری کارگزاران	۹	۱۷۸,۷۲۴,۹۵۹,۸۱۴	۱۶,۵۲۸,۳۶۱
سایر دارایی ها	۱۰	۵,۳۱۶,۶۳۰,۴۴۵	۴۲,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۱	۷۸۷,۴۴۵	۲۳۰,۹۶۲,۴۴۵
جمع دارایی ها		۸,۲۷۳,۱۲۵,۲۳۵,۵۲۵	۵,۴۰۳,۴۰۹,۶۰۹,۱۵۱
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۴۳,۶۳۵,۶۱۵,۵۴۳	۴۲,۷۳۰,۳۶۹,۹۴۹
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱۱,۷۸۲,۰۵۱,۰۸۲	۴,۳۱۸,۵۶۴,۷۳۱
جمع بدهی ها		۵۵,۴۱۷,۶۶۶,۶۲۵	۴۷,۰۴۸,۹۳۴,۶۸۰
خالص دارایی ها	۱۴	۸,۲۱۷,۷۰۷,۵۶۸,۹۰۰	۵,۳۵۶,۳۶۰,۶۷۴,۴۷۱
خالص داریی های هر واحد سرمایه گذاری		۳۵,۸۲۵	۲۱,۱۳۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار ثبت ۴۹۷۶۹

آدرس:تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصیر(بخارست)، نبش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول
تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰
کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸ | www.avayemeyar.ir | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۱۹۵۱۲۰

صندوق سرمایه گذاری
سهامی آوای معیـــــار

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۴۷۰,۷۰۶,۵۴۵,۶۸۵	۴۲,۶۲۰,۱۶۶,۷۴۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲,۸۳۸,۲۶۵,۵۹۴,۳۹۶	(۱۴,۵۶۹,۹۱۴,۶۹۱)
سود سهام	۱۷	۳۰۵,۲۴۰,۱۲۰,۱۳۶	۵۶,۸۰۰,۲۴۲,۳۶۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	۸۲,۳۰۰,۷۵۱,۶۹۲	۶۶۴,۶۷۳,۶۳۹
سایر درآمدها	۱۹	۲,۵۱۱,۳۴۲,۸۰۰	۶۹۲,۷۹۷,۷۹۳
جمع درآمدها		۳,۶۹۹,۰۲۴,۳۵۴,۷۰۹	۸۶,۲۰۷,۹۶۵,۸۵۰
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۷۱,۶۷۱,۵۳۰,۴۴۴)	(۱۹,۲۲۰,۱۱۹,۷۳۵)
سایر هزینه ها	۲۱	(۸,۹۴۷,۸۰۵,۸۳۶)	(۳,۱۱۵,۵۹۸,۲۸۲)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۳,۶۱۸,۴۰۵,۰۱۸,۴۲۹	۶۳,۸۷۲,۲۴۷,۸۳۳
هزینه‌های مالی	۲۲	۰	(۸۲۳,۴۷۲,۴۱۸)
سود خالص		۳,۶۱۸,۴۰۵,۰۱۸,۴۲۹	۶۳,۰۴۸,۷۷۵,۴۱۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۵۶.۲۵٪	۴.۷۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۴۴.۰۸٪	۲.۴۷٪

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۲۵۳,۴۸۲,۸۴۲	۵,۳۵۶,۳۶۰,۶۷۴,۴۷۱	۷۷,۵۳۵,۷۴۲	۱,۲۵۷,۷۱۶,۲۰۴,۹۸۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۲۶,۱۰۰	۱,۳۳۸,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۴۰,۴۹۶,۰۰۰)	(۴۰۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۱۹۰,۰۰۰)	(۲۴۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان)خالص		۰	۳,۶۱۸,۴۰۵,۰۱۸,۴۲۹	۰	۶۳,۰۴۸,۷۷۵,۴۱۵
تعدیلات	۲۳	۰	(۵۱۶,۰۹۸,۱۲۴,۰۰۰)	۰	۷۳۲,۵۸۰,۷۴۳,۶۰۰
		۲۲۹,۳۸۶,۸۴۲	۸,۲۱۷,۷۰۷,۵۶۸,۹۰۰	۱۸۷,۱۷۱,۸۴۲	۳,۱۴۹,۷۰۶,۷۲۴,۰۰۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال= تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

صندوق
سرمایه گذاری
آوای معیـار
ثبت ۴۹۷۶۹

آدرس:تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصیر(بخارست)، نبش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول
تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰
کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸ | www.avayemeyar.ir | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۱۹۵۱۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱ـ اطلاعات کلی صندوق

۱ـ۱ـ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار در تاریخ ۲۰ خرداد ماه ۱۳۹۹ تحت شماره ۴۹۷۶۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۱۹۵۱۲۰ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۹ تیرماه ۱۳۹۹ تحت شماره ۱۱۷۲۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است.

بر این اساس موضوع اصلی فعالیت صندوق، سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی است. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری و حد نصاب سرمایه گذاری در هریک از آنها در امیدنامه ذکر شده است.. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، نامحدود می باشد ، سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال می‌باشد، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان اسفند ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان بخارست، نبش کوچه ۱۸ پلاک ۴۷ طبقه اول واقع شده است.

۲ـ۱ـ اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذری آوای معیار مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.avayemeyar.ir درج گردیده است.

۲ـ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق‌رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)	۵۰۰.۰۰۰	٪۵۰
۲	امیر محمد سلامتی	۴۵۰.۰۰۰	٪۴۵
۳	وداد حسینی	۵۰.۰۰۰	٪۵
	جمع	۱.۰۰۰.۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ با شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست تهران، میدان آرژانتین، خیابان بخارست، نبش کوچه ۱۸ پلاک ۴۷ طبقه ۱

متولی صندوق، متولی صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از : تهران، خیابان قائم مقام فراهانی- بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک- پلاک ۱۸۶- طبقه ۳- واحد ۲۶

حسابرس صندوق، حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم ، پلاک ۲۲، طبقه دوم.

بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ با شمارهٔ ثبت ۴۸۲۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان بخارست، نبش کوچه ۱۸ پلاک ۴۷ طبقه ۱

۳ـ مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری تهیه شده است.

۴ـ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱ـ۴ـ سرمایه‌گذاری‌ها

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

۱ـ۱ـ۴ـ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/ 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 دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۴ - سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به دستورالعمل «نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری» مدیر صندوق در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می‌گردد.

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با نرخ ۲۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌گردد.

۲-۲-۴- 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 سرمایه گذاری شناسایی می‌گردد. 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌گردد.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد، بصورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس یکسال می باشد.

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها منعکس می‌گردد:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل نیم درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق بعلاوه حداکثر ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن بعلاوه ۵ درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق (مطابق با شرایط ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار)
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که سالانه حداقل ۲،۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲،۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۱،۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد در آغاز دوره تصفیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص ارایی کمتر مساوی ۵.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی بیش از ۵.۰۰۰ میلیارد ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار ، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه مطابق با فاکتور شرکت نرم افزاری با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

توضیحات:

(الف)کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی‌الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n\times 365}$ ضرب‌در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵،۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

(ج)هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

(هـ) در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش‌افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش‌افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و هم‌زمان با مخارج یادشده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.

۵-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی و بازارگردان هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می گردد.

۶-۴- مخارج تأمین مالی

سود وکارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۷-۴- 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 می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی ها 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 می‌گردد.

۵ـ وضعیت مالیاتی

به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم(مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) طبق تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای 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 ۱۳۸۷/۰۳/۰۲) معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد، و نیز طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۱۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ کارمزدهایی که ارکان صندوق‌های سرمایه‌گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات یا تضامین از صندوق دریافت می‌نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشند.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	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	۲۹,۲۰۷,۴۰۵,۸۱۶	۱۰۱,۸۰۹,۲۹۸,۵۳۱	۱.۲۳٪	۱۲۸,۲۶۶,۴۳۴,۴۵۴	۲۰۲,۱۳۴,۵۳۰,۴۹۹	۳.۷۴٪
خودرو و ساخت قطعات	۱,۱۴۷,۴۵۴,۱۶۹,۷۸۹	۱,۸۷۸,۶۷۳,۹۷۳,۴۲۱	۲۲.۷۱٪	۱,۲۷۳,۶۴۷,۲۹۹,۰۵۱	۱,۴۹۵,۰۲۵,۸۵۳,۱۶۸	۲۷.۶۷٪
بانکها و موسسات اعتباری	۳۴۴,۷۸۱,۷۸۳,۸۹۱	۶۷۸,۹۱۸,۱۵۸,۲۱۹	۸.۲۱٪	۵۴,۵۴۵,۵۳۵,۹۸۰	۱۵۵,۱۲۶,۱۱۷,۷۴۲	۲.۸۷٪
بیمه وصندوق بازنشستگی به جزتامین	۸۶۰,۸۵۳,۱۵۸,۶۸۶	۱,۲۰۷,۵۷۱,۵۵۸,۱۲۳	۱۴.۶۰٪	۸۳۴,۹۲۴,۶۷۲,۴۴۰	۶۱۳,۰۴۴,۳۷۴,۸۶۶	۱۱.۳۵٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و	۱۵۴,۷۷۴,۷۵۳,۰۰۹	۳۰۳,۵۹۸,۲۳۱,۹۴۱	۳.۶۷٪	۳۶,۴۹۹,۲۳۶,۸۵۲	۶۲,۵۴۶,۱۴۹,۵۴۳	۱.۱۶٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۰,۹۴۵,۴۸۸,۵۵۴	۱۳,۷۴۹,۱۴۱,۱۸۸	۰.۱۷٪	۰	۰	۰.۰۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۰۰,۶۰۱,۰۹۷,۷۲۵	۴۰۱,۶۴۰,۶۴۷,۲۸۴	۴.۸۵٪	۶۲,۳۷۶,۱۶۸,۹۳۹	۶۱,۹۷۲,۴۲۱,۳۰۴	۱.۱۵٪
محصولات شیمیایی	۷۹,۰۴۷,۲۴۵,۸۵۲	۲۱۵,۰۸۰,۲۹۰,۰۱۰	۲.۶۰٪	۱۱۷,۷۵۷,۵۹۱,۲۵۹	۲۰۲,۴۱۳,۱۷۳,۲۹۰	۳.۷۵٪
استخراج کانه های فلزی	۴۸,۹۵۹,۸۴۵,۱۹۰	۱۲۰,۲۲۳,۴۳۳,۲۰۰	۱.۴۵٪	۰	۰	۰.۰۰٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱۴۵,۳۴۰,۸۱۴,۲۸۵	۱۹۱,۳۵۵,۰۳۶,۴۷۶	۲.۳۱٪	۱۴۵,۳۴۰,۸۱۴,۲۸۵	۱۰۳,۹۷۳,۷۴۷,۶۰۰	۱.۹۳٪
ساخت محصولات فلزی	۸,۰۱۳,۲۹۷,۹۰۳	۱۷,۳۹۴,۴۹۳,۱۰۰	۰.۲۱٪	۸,۰۱۳,۲۹۷,۹۰۳	۸,۰۰۷,۶۱۸,۹۰۰	۰.۱۵٪
مواد و محصولات دارویی	۱۲۸,۰۷۵,۳۴۰,۹۰۷	۴۶۷,۸۵۷,۹۷۱,۰۶۰	۵.۶۶٪	۱۲۸,۰۷۵,۳۴۰,۹۰۷	۱۵۹,۷۰۵,۷۱۳,۰۷۷	۲.۹۶٪
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۳۷,۰۱۸,۹۱۶,۷۱۶	۶۳,۴۴۹,۹۳۵,۳۴۶	۰.۷۷٪	۳۷,۰۱۸,۹۱۶,۷۱۶	۳۷,۵۹۸,۹۷۳,۶۱۹	۰.۷۰٪
اطلاعات و ارتباطات	۴,۲۸۱,۷۹۱,۲۰۲	۳,۵۹۱,۴۱۷,۰۷۷	۰.۰۴٪	۰	۰	۰.۰۰٪
سیمان، آهک و گچ	۱۷۵,۸۰۴,۷۱۴,۳۱۷	۳۰۴,۳۹۱,۰۵۴,۶۰۹	۳.۶۸٪	۱۷۵,۸۰۴,۷۱۴,۳۱۷	۱۶۴,۲۳۱,۳۶۶,۵۶۸	۳.۰۴٪
سایر واسطه گریهای مالی	۱۴۸,۳۳۴,۵۶۵,۶۰۰	۲۱۰,۰۰۹,۹۰۱,۵۰۸	۲.۵۴٪	۱۴۸,۳۳۴,۵۶۵,۶۰۰	۱۴۶,۷۱۹,۲۴۶,۲۷۰	۲.۷۲٪
سرمایه گذاریها	۹۶,۵۶۰,۸۰۱,۲۹۲	۱۴۷,۱۱۸,۹۰۵,۹۴۴	۱.۷۸٪	۳۷۲,۶۱۶,۵۱۵,۰۷۳	۲۵۶,۰۷۱,۸۰۹,۳۹۲	۴.۷۴٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۳۸,۵۶۱,۸۵۶,۹۵۰	۷۴,۳۷۰,۶۳۶,۵۰۰	۰.۹۰٪	۳۸,۵۶۱,۸۵۶,۹۵۰	۳۱,۹۰۱,۴۸۰,۵۰۰	۰.۵۹٪
کاشی و سرامیک	۱۱۲,۶۰۴,۳۹۹,۹۹۸	۳۰۱,۴۵۱,۶۲۶,۰۰۰	۳.۶۴٪	۱۱۲,۶۰۴,۳۹۹,۹۹۸	۱۲۸,۹۹۵,۱۰۰,۰۰۰	۲.۳۹٪
قند و شکر	۳۱,۷۵۹,۱۸۰,۳۸۳	۸۳,۷۲۷,۱۵۳,۲۳۱	۱.۰۱٪	۳۱,۷۵۹,۱۸۰,۳۸۳	۳۶,۹۳۴,۳۶۶,۱۰۲	۰.۶۸٪
منسوجات	۴۱۰,۷۸۸,۳۹۴,۲۴۷	۴۱۵,۴۳۵,۴۷۸,۶۹۵	۵.۰۳٪	۰	۰	۰.۰۰٪
زراعت و خدمات وابسته	۱۰۵,۸۶۴,۸۸۰,۹۴۶	۲۱۶,۳۴۲,۱۴۶,۷۰۱	۲.۶۱٪	۱۳۳,۱۵۷,۸۵۲,۶۷۷	۱۵۸,۶۶۵,۹۱۵,۴۵۵	۲.۹۴٪
محصولات کاغذی	۵,۳۰۲,۸۳۳,۷۱۶	۶,۵۱۹,۲۱۳,۹۰۰	۰.۰۸٪	۰	۰	۰.۰۰٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۰	۰	۰.۰۰٪	۳۰۳,۵۶۱,۹۳۲,۱۴۸	۳۱۰,۱۵۳,۸۳۳,۹۰۰	۵.۷۴٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۰	۰	۰.۰۰٪	۴۴,۹۷۶,۸۰۰,۲۳۵	۶۶,۶۷۹,۵۵۱,۷۳۰	۱.۲۳٪
خدمات فنی و مهندسی	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۴۸,۵۹۱,۵۴۴,۴۰۰	۸۷,۵۵۳,۹۳۵,۷۲۰	۱.۶۲٪
جمع	۴,۴۲۴,۹۳۶,۷۳۶,۹۷۴	۷,۴۲۴,۲۷۹,۷۰۲,۰۶۴	۸۹.۷۴٪	۴,۳۳۶,۴۳۴,۶۷۰,۵۶۷	۴,۴۸۹,۴۵۵,۲۷۹,۲۴۵	۸۳.۰۹٪

۶-سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

صنعت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	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	درصدبه کل دارایی ها
گواهی شمش	۱۷۲,۳۹۸,۵۹۶,۵۹۸	۵۲۷,۷۹۶,۰۵۲,۰۵۶	۱.۲۳٪	۰	۴۱۱,۵۰۴,۱۵۷,۹۳۵	۰.۰۰٪

۷-سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷_۱	۲۶,۴۲۹,۹۳۲,۶۶۴	۴۹۵,۹۱۵,۳۶۵,۰۳۲
		۲۶,۴۲۹,۹۳۲,۶۶۴	۴۹۵,۹۱۵,۳۶۵,۰۳۲

۷-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	نوع سپرده	از۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		ریال	درصد	ریال	درصد
سامان	کوتاه مدت	۲۱۱,۵۵۲	۰.۰۰٪	۲۰۶,۳۵۸	۰.۰۰٪
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۴۷۷,۳۲۱,۲۳۷	۰.۰۱٪	۴۶۵,۴۹۳,۸۳۹	۰.۰۱٪
ملی (آینده سابق)	کوتاه مدت	۱۵۳,۸۰۶	۰.۰۰٪	۱۵۱,۹۲۶	۰.۰۰٪
خاورمیانه	کوتاه مدت	۳,۵۲۹,۱۱۸,۲۱۹	۰.۰۴٪	۳,۹۲۸,۳۹۴,۷۴۶	۰.۰۷٪
گردشگری	کوتاه مدت	۴,۴۲۳,۱۲۷,۸۵۰	۰.۰۵٪	۱۲,۳۲۱,۱۱۸,۱۶۳	۰.۲۳٪
گردشگری(یک فقره)	بلند مدت	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۲٪	۴۷۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۸۷٪
		۲۶,۴۲۹,۹۳۲,۶۶۴	۰.۳۲٪	۴۹۵,۹۱۵,۳۶۵,۰۳۲	۹.۱۸٪

۸-حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۸-۱	۲,۱۴۶,۵۱۶,۴۱۴	(۱۲,۵۰۴,۷۶۱)	۲,۱۳۴,۰۱۱,۶۵۳	۴,۰۳۶,۵۲۶,۶۲۲
سود سهام دریافتنی	۸-۲	۱۱۳,۴۴۷,۱۶۳,۱۲۹	(۵,۰۰۴,۰۰۳,۷۴۵)	۱۰۸,۴۴۳,۱۵۹,۳۸۴	۲,۲۰۸,۷۸۹,۵۱۱
		۱۱۵,۵۹۳,۶۷۹,۵۴۳	(۵,۰۱۶,۵۰۸,۵۰۶)	۱۱۰,۵۷۷,۱۷۱,۰۳۷	۶,۲۴۵,۳۱۶,۱۳۳

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بلندمدت	۲,۱۴۶,۵۱۶,۴۱۴	(۱۲,۵۰۴,۷۶۱.۰۰)	۲,۱۳۴,۰۱۱,۶۵۳	۴,۰۳۶,۵۲۶,۶۲۲
	۲,۱۴۶,۵۱۶,۴۱۴	(۱۲,۵۰۴,۷۶۱.۰۰)	۲,۱۳۴,۰۱۱,۶۵۳	۴,۰۳۶,۵۲۶,۶۲۲

۸-۲- سود سهام دریافتنی

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
آلیاژ گستر هامون	۲۶۵,۸۲۸,۳۲۰	(۹,۶۵۰,۵۳۳)	۲۵۶,۱۷۷,۷۸۷	۰
پاریز شرق	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۱۴۷,۰۵۹)	۱۰۷,۳۵۲,۹۴۱	۰
پالایش نفت تهران	۴,۰۶۳,۷۶۲,۵۶۰	(۹۲,۴۸۱,۸۷۹)	۳,۹۷۱,۲۸۰,۶۸۱	۰
پاکدیس	۷۰۴,۷۶۳,۸۰۰	(۱۶,۴۹۹,۴۸۷)	۶۸۸,۲۶۴,۳۱۳	۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
تراکتورسازی‌ایران	۱۳,۵۰۵,۴۸۳,۰۰۰	(۲۸۰,۷۹۸,۱۰۴)	۱۳,۲۲۴,۶۸۴,۸۹۶	۰
توزیع دارو پخش	۱,۱۷۴,۳۴۹,۵۱۱	۰	۱,۱۷۴,۳۴۹,۵۱۱	۱,۱۷۴,۳۴۹,۵۱۱
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۷۸۴,۴۴۰,۰۰۰	۰	۷۸۴,۴۴۰,۰۰۰	۷۸۴,۴۴۰,۰۰۰
جام‌دارو	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۶۳۵,۷۶۲)	۱,۵۹۵,۳۶۴,۲۳۸	۰
داروسازی فارابی	۱,۰۳۴,۶۵۰,۱۱۰	(۴۰,۸۴۱,۴۵۲)	۹۹۳,۸۰۸,۶۵۸	۰
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۱,۳۵۸,۸۲۳,۳۰۰	(۱۱,۰۷۷,۳۶۴)	۱,۳۴۷,۷۴۵,۹۳۶	۰
دارویی لقمان	۲,۴۰۱,۰۶۵,۳۲۸	(۶۴,۰۲۸,۴۰۹)	۲,۳۳۷,۰۳۶,۹۱۹	۰
دانش بنیان پویا نیرو	۱,۸۹۶,۷۱۹,۳۰۰	(۷۴,۶۵۷,۱۹۲)	۱,۸۲۲,۰۶۲,۱۰۸	۰
رهیاب پیام گستران	۲۴۲,۱۹۰,۰۰۰	(۸,۴۸۳,۸۵۳)	۲۳۳,۷۰۶,۱۴۷	۰
سرامیک‌های‌صنعتی‌اردکان	۲,۱۹۵,۵۲۳,۵۵۰	(۷۲,۶۹۹,۴۵۵)	۲,۱۲۲,۸۲۴,۰۹۵	۰
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۶,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۲,۹۸۰,۱۳۲)	۶,۲۱۹,۰۱۹,۸۶۸	۰
شرکت بهمن لیزینگ	۲۵,۳۶۸,۵۱۸,۳۵۰	(۲,۲۷۷,۴۷۲,۹۶۹)	۲۳,۰۹۱,۰۴۵,۳۸۱	۰
شیشه سازی مینا	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۱۶۷,۷۸۵)	۱,۴۷۴,۸۳۲,۲۱۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳,۴۰۹,۸۳۶,۰۰۰	(۱۳۴,۵۹۸,۷۸۹)	۳,۲۷۵,۲۳۷,۲۱۱	۰
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۶۲,۹۱۵,۶۰۱)	۲۰,۵۳۷,۰۸۴,۳۹۹	۰
مس شهیدباهنر	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۲۶۴,۸۲۲)	۱,۰۳۸,۷۳۵,۱۷۸	۰
نیان باتری خاوران	۱,۰۵۵,۷۵۰,۰۰۰	(۲۵,۴۰۵,۷۴۹)	۱,۰۳۰,۳۴۴,۲۵۱	۰
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۲,۲۸۰,۹۶۰,۰۰۰	(۸۱,۳۵۵,۲۴۴)	۲,۱۹۹,۶۰۴,۷۵۶	۰
کشت و صنعت شیفته آرای شرق	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۸۴۲,۱۰۵)	۲۸۸,۱۵۷,۸۹۵	۰
	۱۱۳,۴۴۷,۱۶۳,۱۲۹	(۵,۰۰۴,۰۰۳,۷۴۵)	۱۰۸,۴۴۳,۱۵۹,۳۸۴	۲,۲۰۸,۷۸۹,۵۱۱

۹ - جاری کارگزاران

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری حافظ	۱۶,۵۲۸,۳۶۱	۳,۰۸۴,۹۳۳,۶۴۳,۵۶۳	۲,۹۰۶,۲۲۵,۲۱۲,۱۱۰	۱۷۸,۷۲۴,۹۵۹,۸۱۴	۱۶,۵۲۸,۳۶۱
	۱۶,۵۲۸,۳۶۱	۳,۰۸۴,۹۳۳,۶۴۳,۵۶۳	۲,۹۰۶,۲۲۵,۲۱۲,۱۱۰	۱۷۸,۷۲۴,۹۵۹,۸۱۴	۱۶,۵۲۸,۳۶۱

۱۰-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				۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۷۶,۶۴۰	۱۵۵,۹۲۳,۳۶۰	۰
آبونمان نرم افزار صندوق	۰	۹,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۶,۲۹۲,۹۱۵	۵,۱۱۸,۷۰۷,۰۸۵	۰
	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۰,۳۶۹,۵۵۵	۵,۳۱۶,۶۳۰,۴۴۵	۴۲,۰۰۰,۰۰۰

۱۱- موجودی نقد

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ملی (جاری)	۲۴۹,۹۶۸	۲۴۹,۹۶۸
گردشگری (پس انداز)	۵۳۷,۴۷۷	۲۳۰,۷۱۲,۴۷۷
	۷۸۷,۴۴۵	**۲۳۰,۹۶۲,۴۴۵**

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	۲۷,۹۴۴,۸۷۱,۳۰۷	۲۶,۶۹۵,۳۶۶,۰۸۸
متولی موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	۸۰۱,۲۳۲,۸۶۴	۱,۸۰۴,۵۲۰,۶۴۷
حسابرس موسسه حسابرسی بیات رایان	۵۵۲,۹۳۱,۴۲۴	۹۳۵,۰۰۰,۰۴۲
بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	۱۴,۳۳۶,۵۷۹,۹۴۸	۱۳,۲۹۵,۴۸۳,۱۷۲
	۴۳,۶۳۵,۶۱۵,۵۴۳	**۴۲,۷۳۰,۳۶۹,۹۴۹**

۱۳-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع	۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	۰	۲,۸۱۲,۳۳۳,۵۴۷
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲,۹۲۷,۶۱۰,۷۱۰	۴۳۹,۵۱۹,۴۶۵
بدهی بابت امور صندوق	۶,۹۶۹,۹۲۲,۶۳۸	۰
ذخیره انبارداری گواهی کالایی	۱,۳۸۴,۵۱۷,۷۳۴	۵۲۴,۷۱۱,۷۱۹
	۱۱,۷۸۲,۰۵۱,۰۸۲	**۴,۳۱۸,۵۶۴,۷۳۱**

۱۴-خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۲۲۸,۳۸۶,۸۴۲	۸,۱۸۱,۸۸۲,۹۰۰,۴۱۷	۲۵۲,۴۸۲,۸۴۲	۵,۳۳۵,۲۲۹,۶۱۶,۳۲۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۲۴,۶۶۸,۴۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۳۱,۰۵۸,۱۵۱
	۲۲۹,۳۸۶,۸۴۲	**۸,۲۱۷,۷۰۷,۵۶۸,۹۰۰**	**۲۵۳,۴۸۲,۸۴۲**	**۵,۳۵۶,۳۶۰,۶۷۴,۴۷۱**

۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق نقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۴۷۰,۷۰۶,۵۴۵,۶۸۵	۳۹,۲۷۴,۵۵۴,۵۵۱
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۵-۲	۰	(۱۸۰,۸۴۳,۹۳۱)
سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۵-۳	۰	۳,۵۲۶,۴۵۶,۱۲۸
		۴۷۰,۷۰۶,۵۴۵,۶۸۵	۴۲,۶۲۰,۱۶۶,۷۴۸

۱-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱						شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۴۴۱,۸۰۸,۰۲۰	۸۹,۲۱۱,۲۷۵,۶۹۵	۵۰۰,۷۹۴,۰۲۹	۹۱۷,۲۰۹,۰۳۸	۹۲,۸۱۲,۵۲۹,۲۵۸	۰
بیمه ملت	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۰۲,۸۱۴,۲۴۰	۶۳,۴۷۷,۵۹۴	۱۱۶,۲۵۹,۹۶۴	۹۶۹,۴۴۸,۲۰۲	۰
سیمان آبیک	۱۵,۰۸۲	۱,۱۵۰,۹۰۷,۴۲۰	۸۳۱,۹۹۹,۵۸۹	۳,۱۴۱,۹۷۴	۵,۷۵۴,۵۳۷	۳۱۰,۰۱۱,۳۲۰	۰
رینگ اسپرت نور نی ریز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۶۸,۸۷۶,۱۰۰	۱۵,۸۴۱,۷۷۵,۱۹۹	۴۷,۹۶۲,۹۰۳	۸۷,۸۴۴,۳۸۰	۱,۵۹۱,۲۹۳,۶۱۸	۰
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۱۸,۴۷۲,۷۰۰	۱۲۲,۹۱۵,۴۲۳	۲۲۵,۱۱۹,۹۸۲	۲۴,۵۵۷,۴۹۱,۸۹۵	۰
کولان سل	۲۱۹,۰۰۰	۶,۸۲۱,۱۸۰,۷۰۰	۵,۳۰۲,۸۳۳,۷۱۲	۱۸,۶۲۱,۷۳۴	۳۴,۱۰۵,۸۹۲	۱,۴۶۵,۶۱۹,۳۶۲	۰
سرامیک‌های‌صنعتی‌اردکان	۴۳,۹۱۰,۴۷۱	۲۳۴,۹۲۱,۰۱۹,۸۵۰	۱۷۰,۶۹۵,۴۱۶,۵۵۷	۶۴۱,۳۳۳,۴۳۳	۱,۱۷۴,۶۰۵,۰۹۹	۶۲,۴۰۹,۶۶۴,۷۶۱	۰
کشت و صنعت شیفته آرای شرق	۳۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۷,۵۱۷,۲۶۴	۱۸,۵۰۹,۳۴۶	۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۷۳,۳۹۰	۰
پاریز شرق	۳۷۵,۰۰۰	۱۵,۱۶۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۹۴۵,۴۸۸,۵۵۴	۴۱,۳۹۰,۱۴۱	۷۵,۸۰۶,۲۳۸	۴,۰۹۸,۵۶۵,۰۶۷	۰
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۲,۴۳۳,۷۲۹	۲۳,۴۹۷,۰۸۳	۴۳,۰۳۵,۰۰۰	۲,۹۴۸,۰۳۴,۱۸۸	۰
کیمیا کالای رازی	۴۰۱,۲۵۰	۳,۶۸۹,۳۱۷,۷۴۱	۳,۶۸۹,۳۱۷,۷۲۲	۰	۰	(۱۹)	۰
آلیاژ گستر هامون	۸۳۷,۵۰۲	۳,۸۶۶,۸۹۹,۴۸۴	۳,۴۵۱,۲۵۹,۷۳۸	۱۰,۵۵۶,۵۵۴	۱۹,۳۳۴,۴۹۷	۳۸۵,۷۴۸,۶۹۵	۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۲۳,۱۲۴,۵۰۰	۷۹,۳۰۶,۲۳۸	۱۴۵,۲۴۹,۹۶۲	(۲۹۷,۶۸۰,۷۰۰)	۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۱۵۳,۸۳۳,۹۰۰	۱,۲۳۵,۷۰۵,۸۳۹	۲,۲۶۳,۱۹۹,۷۷۴	۱۳۸,۹۸۷,۲۶۰,۴۸۷	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲۳,۸۵۴,۸۱۹	۵۵,۵۵۸,۱۱۴,۰۰۲	۶۱,۷۸۱,۶۳۵,۲۰۵	۱۵۱,۶۷۳,۱۸۹	۲۷۷,۷۹۰,۵۶۸	(۶,۶۵۲,۹۸۴,۹۶۰)	۰
ایران خودرو دیزل	۱۱,۶۳۰,۲۷۰	۱۲,۹۰۹,۵۹۹,۷۰۰	۱۲,۴۴۰,۵۱۶,۷۱۸	۳۵,۲۴۳,۱۲۹	۶۴,۵۴۷,۹۸۴	۳۶۹,۲۹۱,۸۶۹	۰
تولیدی کوچین	۱,۴۷۵,۱۶۹	۱۹,۷۶۷,۲۶۴,۶۰۰	۱۰,۲۶۹,۷۸۱,۸۶۱	۵۳,۹۶۴,۵۳۲	۹۸,۸۳۶,۳۲۳	۹,۳۴۴,۶۸۱,۸۸۴	۰
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۷۵,۶۸۰,۸۷۰	۲۷۲,۵۴۸,۹۲۶	۴۹۹,۱۷۴,۸۸۶	(۴,۳۱۲,۴۰۴,۶۸۲)	۰
سایپا دیزل	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۸۴,۵۵۵,۲۰۰	۲۹,۴۸۳,۸۶۳	۵۳,۹۹۹,۹۷۴	۱,۰۳۱,۹۶۰,۹۶۳	(۱۰۸,۴۵۹,۳۱۹)
صنایع کشاورزی وکود زنجان	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۴۷,۳۶۲,۳۲۰	۹۰,۱۸۸,۱۳۰	۱۶۵,۱۷۹,۹۹۳	۱۱,۱۳۳,۲۶۹,۵۵۷	۰
ایران خودرو	۵۱۳,۳۱۱,۹۳۱	۳۴۱,۸۶۵,۷۴۶,۰۴۶	۲۴۱,۹۳۸,۴۱۴,۱۱۷	۹۳۳,۲۹۱,۸۰۲	۱,۷۰۹,۳۲۸,۷۳۲	۹۷,۲۸۴,۷۱۱,۳۹۵	۰
شرکت کیسون	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۴۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۸۷,۵۵۳,۹۳۵,۷۲۰	۲۶۸,۸۲۰,۵۷۳	۴۹۲,۳۴۶,۸۸۷	۱۰,۱۵۴,۲۹۶,۸۲۰	۰
کشت و صنعت دشت خرم دره	۵,۲۶۰,۸۶۹	۴۸,۹۷۸,۶۹۰,۳۹۰	۳۰,۹۱۹,۲۵۹,۲۹۶	۱۳۳,۷۱۱,۶۲۹	۲۴۴,۸۹۳,۴۵۱	۱۷,۶۸۰,۸۲۶,۰۱۴	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۶۷۹,۵۵۱,۷۳۰	۱۸۹,۱۶۱,۰۸۱	۳۴۶,۴۴۹,۸۸۸	۲,۰۷۴,۸۳۷,۳۰۱	۰
اخشان خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۷,۸۴۴,۵۵۱
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۲,۲۶۸,۱۱۷)
تولیدی برنا باطری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۹۷,۹۴۳)
سالمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۸۴۱,۹۲۸
کالسیمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۳۲,۲۳۷,۴۴۸
سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۲۲۸,۴۵۱,۰۵۶
تولیدتجهیزات‌سنگین‌هپکو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پویا زرکان آق دره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایمن خودرو شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱۷,۸۵۴,۶۷۷
توسعه‌معادن‌وفلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴,۶۷۹,۴۵۹)
جمع و نقل به صفحه بعد	۹۰۱,۳۹۱,۳۶۳	۱,۸۲۲,۴۸۴,۰۷۴,۰۳۴	۱,۳۳۷,۷۱۸,۲۵۶,۱۵۵	۴,۹۶۵,۲۹۹,۱۴۵	۹,۰۹۳,۹۷۳,۰۴۹	۴۷۰,۷۰۶,۵۴۵,۶۸۵	۱۵,۰۵۰,۵۲۴,۸۲۲

۱-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع و نقل از صفحه قبل	۹۰۱,۳۹۱,۳۶۳	۱,۸۲۲,۴۸۴,۰۷۴,۰۳۴	۱,۳۳۷,۷۱۸,۲۵۶,۱۵۵	۴,۹۶۵,۲۹۹,۱۴۵	۹,۰۹۳,۹۷۳,۰۴۹	۴۷۰,۷۰۶,۵۴۵,۶۸۵	۱۵,۰۵۰,۵۲۴,۸۲۲
مهرمام میهن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۲۷,۱۹۱,۵۳۳
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۱,۵۱۹,۳۰۱
فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۴۹,۰۳۲,۱۳۷)
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۴۳,۶۴۰,۳۳۳
بورس کالای ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۰۲,۳۱۰,۹۷۰
صنایع ارتباطی آوا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۶,۲۰۱,۵۷۳
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۱,۸۶۲,۴۲۷
پمپ سازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۱,۲۳۴,۹۹۴
نساجی بابکان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴۲,۶۲۳,۴۰۸
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۲,۳۴۶,۲۷۲
داروسازی کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۴۶,۵۴۵,۳۶۱
سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۵۲۲,۸۳۶,۸۴۳
صنایع غذایی رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۸۷,۴۶۲,۹۶۷)
سیمان‌سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۲,۶۵۶,۳۹۱
پلی اکریل ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۹,۷۱۳,۱۲۳
معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹,۲۹۳,۳۰۴)
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۱,۵۵۶,۷۱۵
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۷,۸۰۵,۴۳۹
کشت و صنعت آبشیرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۷,۵۹۲,۴۲۵
پتروشیمی نوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۳۸۲,۱۸۱,۰۲۹
جمع		۱,۸۲۲,۴۸۴,۰۷۴,۰۳۴	۱,۳۳۷,۷۱۸,۲۵۶,۱۵۵	۴,۹۶۵,۲۹۹,۱۴۵	۹,۰۹۳,۹۷۳,۰۴۹	۴۷۰,۷۰۶,۵۴۵,۶۸۵	۳۹,۲۷۴,۵۵۴,۵۵۱

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
چادرملو (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۰,۸۴۳,۹۳۱)
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۰,۸۴۳,۹۳۱)

۳-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
گواهی سپرده پیوسته شمش طلا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۲۶,۴۵۶,۱۲۸
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۲۶,۴۵۶,۱۲۸

۱۶-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱-۱۶	۲,۸۳۸,۲۶۵,۵۹۴,۳۹۶	(۱۷,۱۸۰,۹۷۵,۶۶۱)
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲-۱۶	۰	۲,۶۱۱,۰۶۰,۹۷۰
		۲,۸۳۸,۲۶۵,۵۹۴,۳۹۶	(۱۴,۵۶۹,۹۱۴,۶۹۱)

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

نام سهام	تعداد	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مس شهیدباهنر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۰۳,۵۰۱,۳۰۰	۴۸,۲۸۰,۰۵۰	۸۸,۴۲۵,۰۰۰	۶,۴۴۴,۷۹۳,۶۵۰	۰
ایران خودرو	۲,۶۱۱,۶۸۸,۰۶۹	۱,۷۳۹,۳۸۴,۲۵۳,۹۵۴	۱,۲۳۰,۹۶۲,۳۶۷,۱۳۳	۴,۷۴۸,۵۱۹,۰۱۳	۸,۶۹۶,۹۲۱,۲۷۰	۴۹۴,۹۷۶,۴۴۶,۵۳۸	۳۹,۵۷۷,۲۰۹,۶۰۰
بانک اقتصادنوین	۶۱,۲۳۰,۷۵۲	۲۲۵,۳۲۹,۱۶۷,۳۶۰	۱۱۷,۴۴۶,۹۵۳,۴۲۹	۶۱۵,۱۴۸,۶۲۷	۱,۱۲۶,۴۶۵,۸۳۹	۱۰۶,۱۴۰,۴۱۹,۴۶۵	۱۸,۹۵۸,۷۲۹,۹۴۴
ملی صنایع مس ایران	۳,۳۴۲,۸۵۷	۸۰,۷۶۳,۴۲۵,۱۲۰	۳۳,۱۳۵,۶۱۵,۳۰۵	۲۲۰,۴۸۴,۱۵۱	۴۰۳,۸۱۷,۱۲۶	۴۷,۰۰۳,۵۰۸,۵۳۸	(۱۰,۸۷۹,۴۹۹,۴۱۲)
جام‌دارو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۷,۶۱۸,۹۰۰	۴۷,۸۵۶,۹۰۰	۸۷,۶۵۰,۰۰۰	۹,۳۸۶,۸۷۴,۲۰۰	۰
تراکتورسازی‌ایران	۶۲,۸۱۶,۲۰۰	۱۹۲,۸۴۵,۷۳۴,۰۰۰	۱۰۳,۹۷۳,۷۴۷,۶۰۰	۵۲۶,۴۶۸,۸۵۴	۹۶۴,۲۲۶,۶۷۰	۸۷,۳۸۱,۲۸۸,۸۷۶	۰
گروه‌بهمن	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۱۹۷,۵۵۹,۹۲۱	۳۴۱,۳۸۶,۵۰۰	۶۲۵,۲۵۰,۰۰۰	۲۴,۸۸۵,۸۰۳,۵۷۹	۰
فرآورده‌های‌غذایی‌وقندپیرانشهر	۳,۴۹۸,۳۱۷	۸۴,۳۷۹,۴۰۶,۰۴۰	۳۶,۹۳۴,۳۶۶,۱۰۲	۲۳۰,۳۵۵,۷۷۸	۴۲۱,۸۹۷,۰۳۰	۴۶,۷۹۲,۷۸۷,۱۳۰	۰
داروسازی فارابی	۱,۱۱۲,۵۲۷	۱۹,۱۶۸,۸۴۰,۲۱۰	۶,۸۳۳,۳۰۹,۱۵۹	۵۲,۳۳۰,۹۳۴	۹۵,۸۴۴,۲۰۱	۱۲,۱۸۷,۳۵۵,۹۱۶	۰
سیمان فارس و خوزستان	۳,۰۷۴,۹۱۱	۸۰,۵۶۲,۶۶۸,۲۰۰	۴۷,۹۰۲,۹۲۸,۴۲۶	۲۱۹,۹۲۶,۰۸۴	۴۰۲,۸۱۳,۳۴۱	۳۲,۰۳۶,۹۹۰,۳۴۹	(۱,۲۴۷,۰۹۹,۰۳۴)
سیمان‌سپاهان	۱۲,۱۶۱,۲۷۲	۲۲۶,۱۹۹,۶۵۹,۲۰۰	۱۱۶,۳۲۸,۴۳۸,۱۴۲	۶۱۷,۵۲۵,۰۷۰	۱,۱۳۰,۹۹۸,۲۹۶	۱۰۸,۱۲۲,۶۹۷,۶۹۲	۴,۶۰۸,۸۲۲,۳۴۶
پارس مینو	۴۰,۰۵۰,۹۰۵	۷۹,۸۶۱,۵۰۴,۵۷۰	۳۸,۸۷۱,۷۲۱,۱۰۳	۲۱۸,۰۲۱,۹۰۷	۳۹۹,۳۰۷,۵۲۷	۴۰,۳۷۲,۴۵۴,۰۳۳	۸۵۱,۹۱۶,۳۱۱
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۹۹۵,۱۰۰,۰۰۰	۸۲۹,۳۷۴,۰۰۰	۱,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۴۵۶,۵۲۶,۰۰۰	۰
دارویی لقمان	۷,۵۹۸,۳۰۸	۶۹,۷۵۲,۴۶۷,۴۴۰	۱۵,۹۷۰,۵۸۵,۶۵۰	۱۹۰,۴۲۴,۲۳۶	۳۴۸,۷۶۲,۳۳۷	۵۳,۲۴۲,۶۹۵,۲۱۷	۰
لابراتوارداروسازی دکترعبیدی	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۵۴۱,۲۹۲,۹۰۰	۷۳۴,۵۳۳,۸۰۰	۱,۳۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۴۳۸,۸۷۳,۳۰۰	۰
بانک ملت	۱۹۹,۲۸۸,۶۵۲	۲۸۶,۷۷۶,۲۷۰,۲۲۸	۲۰۷,۸۶۲,۶۹۲,۶۹۰	۷۸۲,۸۹۹,۴۹۱	۱,۴۳۳,۸۸۱,۸۵۱	۷۶,۶۹۶,۸۹۶,۱۹۶	(۵,۲۵۱,۹۶۵,۹۴۵)
پالایش نفت اصفهان	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۹۰۷,۳۵۰,۱۳۹	۸۴۴,۹۳۵,۰۰۰	۱,۵۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۱,۲۰۰,۲۱۴,۸۶۱	۰
بانک تجارت	۱۹۸,۷۳۱,۵۷۲	۱۷۲,۱۰۱,۵۴۱,۳۵۲	۱۲۰,۰۵۲,۷۱۹,۵۳۴	۴۶۹,۸۳۷,۲۰۸	۸۶۰,۵۰۷,۷۰۷	۵۰,۷۱۸,۴۷۶,۹۰۳	۰
بیمه دی	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۶,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۹,۱۴۷,۶۵۰,۴۵۰	۱,۶۵۶,۷۵۵,۱۰۰	۳,۰۳۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۹۳,۰۳۱,۲۴۴,۴۵۰	۰
بیمه ملت	۱۱۵,۰۲۷,۸۷۸	۵۹۹,۲۹۵,۲۴۴,۳۸۰	۲۴۰,۹۶۱,۹۱۰,۸۸۷	۱,۶۳۶,۰۷۶,۰۱۷	۲,۹۹۶,۴۷۶,۲۲۲	۳۵۳,۷۰۰,۷۸۱,۲۵۴	۰
پتروشیمی پردیس	۱۱,۶۷۸,۶۳۸	۱۵۶,۸۴۴,۱۰۸,۳۴۰	۱۵۱,۰۱۹,۵۲۴,۹۲۰	۴۲۸,۱۸۴,۴۱۶	۷۸۴,۲۲۰,۵۴۲	۴,۶۱۲,۱۷۸,۴۶۲	(۲,۱۱۴,۳۴۴,۳۵۰)
نفت سپاهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۶,۳۲۰,۰۰۰	۱۱۲,۸۵۸,۲۰۰	۲۰۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۴۴,۱۲۱,۸۰۰	۰
شرکت بهمن لیزینگ	۷۲,۴۸۱,۴۸۱	۲۱۱,۶۴۵,۹۲۴,۵۲۰	۱۴۶,۷۱۹,۲۴۶,۲۷۰	۵۷۷,۷۹۳,۳۷۴	۱,۰۵۸,۲۲۹,۶۲۳	۶۳,۲۹۰,۶۵۵,۲۵۳	۰
پاکدیس	۵۱۹,۴۸۲	۶,۰۵۷,۱۶۰,۱۲۰	۳,۱۳۴,۸۶۴,۷۱۹	۱۶,۵۳۶,۰۴۷	۳۰,۲۸۵,۸۰۱	۲,۸۷۵,۴۷۳,۵۵۳	۰
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۸۶,۷۵۹,۰۰۱	۴۷,۴۳۱,۰۲۰	۸۶,۸۷۰,۰۰۰	۷,۴۵۲,۹۳۹,۹۷۹	(۲,۱۸۶,۹۱۰,۰۰۰)
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۷,۹۹۱,۳۵۱	۷۸,۰۷۵,۴۹۹,۲۷۰	۴۳,۶۱۲,۶۷۸,۲۱۲	۲۱۳,۱۴۶,۱۱۳	۳۹۰,۳۷۷,۴۹۸	۳۳,۸۵۹,۲۹۷,۴۴۷	۴۷۲,۳۷۲,۵۶۰
پالایش نفت تهران	۸,۴۶۶,۱۷۲	۵۳,۹۲۹,۵۱۵,۶۴۰	۲۵,۹۷۷,۶۲۸,۶۰۰	۱۴۷,۲۲۷,۵۷۸	۲۶۹,۶۴۷,۵۷۸	۲۷,۵۳۵,۰۱۱,۸۸۴	(۶,۶۸۰,۶۲۹,۰۰۵)
شیشه سازی مینا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۰۱,۴۸۰,۵۰۰	۲۰۴,۶۱۳,۵۰۰	۳۷۴,۷۵۰,۰۰۰	۴۲,۴۶۹,۱۵۶,۰۰۰	(۴,۷۷۲,۴۴۷,۱۲۵)
بیمه نوین	۹۶۹,۸۲۶	۱۰,۸۱۳,۵۵۹,۹۰۰	۲,۹۶۲,۰۴۹,۴۱۶	۲۹,۵۲۱,۰۱۹	۵۴,۰۶۷,۸۰۰	۷,۷۶۷,۹۲۱,۶۶۵	۰
کشت و صنعت دشت خرم دره	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۴۰۳,۷۹۷,۷۳۹	۳۳۷,۱۵۵,۰۰۰	۶۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۶,۱۴۱,۵۴۷,۲۶۱	۰
پویا زرکان آق دره	۴۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۵۹,۸۴۵,۱۹۰	۳۳۰,۷۶۶,۸۰۰	۶۰۵,۸۰۰,۰۰۰	۷۱,۲۶۳,۵۸۸,۰۱۰	۱۰,۶۱۶,۱۱۱,۳۹۱
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۳۳۲,۹۶۴,۷۳۰	۳۰۴,۵۰۴,۲۰۰	۵۵۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۴۴,۸۳۱,۰۷۰	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۴,۲۶۲,۲۹۵	۴۲,۵۲۷,۷۰۴,۱۰۰	۱۴,۳۶۷,۰۹۳,۲۲۰	۱۱۶,۱۲۷,۹۳۲	۲۱۲,۶۸۸,۵۲۰	۲۷,۸۴۱,۷۹۴,۳۲۸	۸,۸۶۴,۵۵۸,۴۹۸
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۶,۴۹۹,۹۹۹	۳۶,۷۲۴,۹۹۴,۳۵۰	۲۵,۲۴۰,۰۳۹,۲۹۲	۱۰۰,۲۵۹,۲۳۵	۱۸۳,۶۲۴,۹۷۶	۱۱,۲۰۱,۰۷۰,۸۴۷	۱,۳۵۴,۹۵۶,۹۸۵
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۴,۵۲۹,۴۱۱	۱۰۵,۸۹۷,۶۲۹,۱۸۰	۳۸,۳۳۷,۲۲۰,۵۱۰	۲۸۹,۱۰۰,۵۲۸	۵۲۹,۴۸۸,۱۴۶	۶۶,۷۴۱,۸۱۹,۹۹۶	(۵۵۵,۰۳۷,۲۲۳)
کشت وصنعت و دامپروری پگاه فارس	۷۲۰,۰۰۰	۱۶,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۰,۱۸۰,۲۰۸	۴۴,۹۱۳,۹۶۰	۸۲,۲۶۰,۰۰۰	۸,۵۹۴,۶۴۵,۸۳۲	۰
آلیاژ گستر هامون	۸۳۷,۴۹۸	۴,۱۵۳,۹۹۰,۰۸۰	۳,۴۵۱,۲۴۳,۲۵۶	۱۱,۳۴۰,۳۹۳	۲۰,۷۶۹,۹۵۰	۶۷۰,۶۳۶,۴۸۱	۰
دانش بنیان پویا نیرو	۲,۷۰۹,۵۹۹	۱۵,۷۱۵,۶۷۴,۲۰۰	۱۶,۵۷۵,۵۵۰,۶۷۵	۴۲,۹۰۳,۷۹۱	۷۸,۵۷۸,۳۷۱	(۹۸۱,۳۵۸,۶۳۷)	۲,۴۱۶,۵۳۵,۵۵۰
تولیدی کوچین	۱,۴۷۵,۱۶۹	۲۳,۳۰۷,۶۷۰,۲۰۰	۱۰,۲۶۹,۷۸۱,۸۶۰	۶۳,۶۲۹,۹۴۰	۱۱۶,۵۳۸,۳۵۱	۱۲,۸۵۷,۲۷۰,۰۴۹	۰
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۲,۸۴۸,۰۵۰	۱۰۶,۹۶۱,۴۰۰	۱۹۵,۹۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۶۴,۲۹۰,۵۵۰	۰
شمش طلا GoldBar	۱۶,۶۵۳	۵۲۹,۰۶۵,۸۱۰,۰۰۰	۴۱۱,۵۰۴,۱۵۷,۹۳۵	۱,۲۶۹,۷۵۷,۹۴۴	۰	۱۱۶,۲۹۱,۸۹۴,۱۲۱	۲۶,۱۱۱,۱۶۹,۲۳۰
نیان باتری خاوران	۵۱۵,۰۰۰	۹,۰۴۸,۵۵۰,۰۰۰	۷,۹۱۰,۵۷۴,۸۹۴	۲۴,۷۰۲,۵۴۲	۴۵,۲۴۲,۷۵۰	۱,۰۶۸,۰۲۹,۸۱۴	۰
رینگ اسپرت تور نی ریز	۱,۶۵۰,۰۰۰	۲۸,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۲۸,۹۲۹,۰۸۱	۷۸,۸۲۸,۷۵۰	۱۴۴,۳۷۵,۰۰۰	۲,۵۱۲,۸۶۷,۱۶۹	۰
زرین ذرت شاهرود	۱۹,۵۶۶,۶۶۶	۱۸۸,۴۲۶,۹۹۳,۵۸۰	۱۲۰,۶۳۸,۶۲۲,۷۳۵	۵۱۴,۴۰۵,۶۹۲	۹۴۲,۱۳۴,۹۶۸	۶۶,۳۳۱,۸۳۰,۱۸۵	۰
کشت و صنعت شیفته آرای شرق	۶۰۰,۰۰۰	۸,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۷,۵۱۷,۲۶۴	۲۲,۶۸۶,۳۰۰	۴۱,۵۵۰,۰۰۰	۳,۸۷۸,۲۴۶,۴۳۶	۰
کولان سل	۲۱۹,۰۰۰	۶,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۲,۸۳۳,۷۱۶	۱۷,۹۳۶,۱۰۰	۳۲,۸۵۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۳۸۰,۱۸۴	۰
رهیاب پیام گستران	۵۸۵,۰۰۰	۳,۶۱۹,۳۹۵,۰۰۰	۴,۲۸۱,۷۹۱,۲۰۲	۹,۸۸۰,۹۴۸	۱۸,۰۹۶,۹۷۵	(۶۹۰,۳۷۴,۱۲۵)	۰
پاریز شرق	۳۷۵,۰۰۰	۱۳,۸۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۹۴۵,۴۸۸,۵۵۴	۳۷,۸۲۷,۵۶۳	۶۹,۲۸۱,۲۵۰	۲,۸۰۳,۶۵۲,۶۳۳	۰
نساجی هدیه البرز مشهد	۲۵,۸۴۳,۹۳۹	۴۱۸,۶۷۱,۸۱۱,۸۰۰	۴۱۰,۷۸۸,۳۹۴,۲۴۷	۱,۱۴۲,۹۷۴,۰۴۶	۲,۰۹۳,۲۵۹,۰۵۹	۴,۶۴۷,۰۸۴,۴۴۸	(۲,۴۱۵,۵۸۸,۳۴۳)
کیمیا کالای رازی	۴۰۱,۲۵۰	۷,۶۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۵,۰۲۳,۳۰۴,۸۵۸	۲۰,۸۱۲,۸۳۸	۳۸,۱۱۸,۷۵۰	۲,۵۴۱,۵۱۳,۵۵۴	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۸۷۰,۷۷۴,۰۵۰)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۱۵۴,۱۶۳,۵۵۰)
سایپا دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۰۸۱,۲۹۹,۸۴۳)
شرکت کیسون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع کشاورزی وکود زنجان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۶۰۷,۵۰۱,۹۵۷)
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۰۶۳,۶۹۰,۷۰۰)
تجارت الکترونیک پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران خودرو دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۰۶۹,۴۹۶,۶۰۲)
کیمیا کالای رازی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولیدتجهیزات‌سنگین‌هپکو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۲۶۱,۲۵۱,۷۶۲)
		۸,۰۱۱,۱۸۲,۲۷۲,۳۳۴	۵,۱۱۳,۸۱۰,۱۵۹,۷۲۴	۲۱,۶۹۵,۹۳۵,۸۸۹	۳۷,۴۱۰,۵۸۲,۳۲۵	۲,۸۳۸,۲۶۵,۵۹۴,۳۹۶	۱۷,۶۲۰,۶۸۳,۵۱۴

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

نام سهام	تعداد	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع و نقل از صفحه قبل		۸,۰۱۱,۱۸۲,۲۷۲,۳۳۴	۵,۱۱۳,۸۱۰,۱۵۹,۷۲۴	۲۱,۶۹۵,۹۳۵,۸۸۹	۳۷,۴۱۰,۵۸۲,۳۲۵	۲,۸۳۸,۲۶۵,۵۹۴,۳۹۶	۱۷,۶۲۰,۶۸۳,۵۱۴
سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۳۲,۲۴۳,۰۳۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۱۶۴,۹۶۶,۵۲۸)
معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۴۲,۴۱۴,۹۶۸)
صنایع غذایی رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۷۳,۳۱۲,۵۲۶)
زرین معدن آسیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۰۵,۲۴۰,۰۹۸)
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۸,۸۱۰,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۱۳۱,۷۸۳,۱۲۵)
توسعه صنایع و معادن کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۱۳۹,۱۱۶,۷۲۶)
زامیاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۸۸۴,۱۶۱,۱۵۴)
توزیع دارو پخش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۴,۹۴۰,۲۸۳
توسعه‌معادن‌وفلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۱۷۹,۴۴۵,۰۶۳)
ایمن خودرو شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۷,۷۶۳,۶۰۰
پتروشیمی شازند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۴,۹۷۵,۹۰۰)
		۸,۰۱۱,۱۸۲,۲۷۲,۳۳۴	۵,۱۱۳,۸۱۰,۱۵۹,۷۲۴	۲۱,۶۹۵,۹۳۵,۸۸۹	۳۷,۴۱۰,۵۸۲,۳۲۵	۲,۸۳۸,۲۶۵,۵۹۴,۳۹۶	(۱۷,۱۸۰,۹۷۵,۶۶۱)

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۱۱,۰۶۰,۹۷۰
		۰	۰	۰	۰	۲,۶۱۱,۰۶۰,۹۷۰

۱۷-سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مس شهیدباهنر	۱۴۰۵/۰۴/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۲۶۴,۸۲۲)	۱,۰۳۸,۷۳۵,۱۷۸	۰
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۱۴۰۵/۰۴/۲۸	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰	۶,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۲,۹۸۰,۱۳۲)	۶,۲۱۹,۰۱۹,۸۶۸	۱,۴۴۴,۸۳۸,۱۱۹
بانک‌اقتصادنوین	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۴۹,۹۵۷,۱۴۹	۱۲۶	۶,۲۹۴,۶۰۰,۷۷۴	۰	۶,۲۹۴,۶۰۰,۷۷۴	۴,۰۷۲,۳۵۷,۹۲۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۴,۶۱۵,۱۰۰
جام‌دارو	۱۴۰۵/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۶۳۵,۷۶۲)	۱,۵۹۵,۳۶۴,۲۳۸	۰
تراکتورسازی‌ایران	۱۴۰۵/۰۴/۱۷	۶۲,۸۱۶,۲۰۰	۲۱۵	۱۳,۵۰۵,۴۸۳,۰۰۰	(۲۸۰,۷۹۸,۱۰۴)	۱۳,۲۲۴,۶۸۴,۸۹۶	۰
گروه‌بهمن	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
داروسازی فارابی	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱,۱۱۲,۵۲۷	۹۳۰	۱,۰۳۴,۶۵۰,۱۱۰	(۴۰,۸۴۱,۴۵۲)	۹۹۳,۸۰۸,۶۵۸	۰
سرامیک‌های‌صنعتی‌اردکان	۱۴۰۵/۰۴/۲۳	۴۳,۹۱۰,۴۷۱	۵۰	۲,۱۹۵,۵۲۳,۵۵۰	(۷۲,۶۹۹,۴۵۵)	۲,۱۲۲,۸۲۴,۰۹۵	۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۳,۰۷۴,۹۱۱	۳,۵۲۰	۱۰,۸۲۳,۶۸۶,۷۲۰	۰	۱۰,۸۲۳,۶۸۶,۷۲۰	۵,۶۷۳,۳۷۹,۷۴۶
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پارس مینو	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۴۰,۰۵۰,۹۰۵	۶۰	۲,۴۰۳,۰۵۴,۳۰۰	۰	۲,۴۰۳,۰۵۴,۳۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۵/۰۵/۱۱	۲۳,۸۵۴,۸۱۹	۵۵	۱,۳۱۲,۰۱۵,۰۴۵	۰	۱,۳۱۲,۰۱۵,۰۴۵	۴,۴۷۰,۶۹۱,۰۲۶
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۴۰۵/۰۶/۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۶۲,۹۱۵,۶۰۱)	۲۰,۵۳۷,۰۸۴,۳۹۹	۰
داروبی لقمان	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۷,۵۹۸,۳۰۸	۳۱۶	۲,۴۰۱,۰۶۵,۳۲۸	(۶۴,۰۲۸,۴۰۹)	۲,۳۳۷,۰۳۶,۹۱۹	۰
لابراتوارداروسازی دکترعبیدی	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲	۳,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک ملت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۹۹,۲۸۸,۶۵۲	۴۶	۹,۱۶۷,۲۷۷,۹۹۲	۰	۹,۱۶۷,۲۷۷,۹۹۲	۲,۶۴۶,۷۶۲,۴۸۰
بیمه دی	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۶۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بیمه ملت	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱۱۵,۰۲۷,۸۷۸	۴۰	۴,۶۰۱,۱۱۵,۱۲۰	۰	۴,۶۰۱,۱۱۵,۱۲۰	۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۴۰۵/۰۱/۲۶	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۳۷,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۷,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
نفت سپاهان	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت بهمن لیزینگ	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۷۲,۴۸۱,۴۸۱	۳۵۰	۲۵,۳۶۸,۵۱۸,۳۵۰	(۲,۲۷۷,۴۷۲,۹۶۹)	۲۳,۰۹۱,۰۴۵,۳۸۱	۰
پاکدیس	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۱۲۱,۵۱۱	۵,۸۰۰	۷۰۴,۷۶۳,۸۰۰	(۱۶,۴۹۹,۴۸۷)	۶۸۸,۲۶۴,۳۱۳	۰
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳	۲,۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۵۱,۹۴۸
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۵,۲۸۰,۰۰۰	۴۳۲	۲,۲۸۰,۹۶۰,۰۰۰	(۸۱,۳۵۵,۲۴۴)	۲,۱۹۹,۶۰۴,۷۵۶	۱,۸۹۷,۵۵۰,۷۶۹
پالایش نفت تهران	۱۴۰۵/۰۵/۰۶	۸,۴۶۶,۱۷۲	۴۸۰	۴,۰۶۳,۷۶۲,۵۶۰	(۹۲,۴۸۱,۸۷۹)	۳,۹۷۱,۲۸۰,۶۸۱	۴,۴۵۵,۴۹۹,۸۱۰
شیشه سازی مینا	۱۴۰۵/۰۶/۲۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۱۶۷,۷۸۵)	۱,۲۲۴,۸۳۲,۲۱۵	۲۱۸,۱۷۰,۹۵۰
بیمه نوین	۱۴۰۵/۰۴/۲۳	۹۶۹,۸۲۶	۳۱	۳۰,۰۶۴,۶۰۶	۰	۳۰,۰۶۴,۶۰۶	۰
کشت و صنعت دشت خرم دره	۱۴۰۵/۰۴/۱۱	۱۸,۲۶۰,۸۶۹	۳۹۰	۷,۱۲۱,۷۳۸,۹۱۰	۰	۷,۱۲۱,۷۳۸,۹۱۰	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۴,۲۶۲,۲۹۵	۸۰۰	۳,۴۰۹,۸۳۶,۰۰۰	(۱۳۴,۵۹۸,۷۸۹)	۳,۲۷۵,۲۳۷,۲۱۱	۱,۰۸۸,۷۵۲,۸۷۸
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۴,۵۲۹,۴۱۱	۳۰۰	۱,۳۵۸,۸۲۳,۳۰۰	(۱۱,۰۷۷,۳۶۴)	۱,۳۴۷,۷۴۵,۹۳۶	۲,۱۱۹,۷۸۲,۲۱۴
کشت وصنعت و دامپروری پگاه فارس	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۷۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
آلیاژ گستر هامون	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱,۵۶۳,۶۹۶	۱۷۰	۲۶۵,۸۲۸,۳۲۰	(۹,۶۵۰,۵۳۳)	۲۵۶,۱۷۷,۷۸۷	۰
دانش بنیان پویا نیرو	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۲,۷۰۱,۸۷۹	۷۰۰	۱,۸۹۶,۷۱۹,۳۰۰	(۷۴,۶۵۷,۱۹۲)	۱,۸۲۲,۰۶۲,۱۰۸	۱۷۸,۰۰۹,۷۴۴
نیان باتری خاوران	۱۴۰۵/۰۴/۱۶	۵۱۵,۰۰۰	۲,۰۵۰	۱,۰۵۵,۷۵۰,۰۰۰	(۲۵,۴۰۵,۷۴۹)	۱,۰۳۰,۳۴۴,۲۵۱	۰
رینگ اسپرت تور نی ریز	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۲,۶۵۰,۰۰۰	۱,۴۷۰	۳,۸۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۳,۸۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۰
کشت و صنعت شیفته آرای شرق	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۸۴۲,۱۰۵)	۲۸۸,۱۵۷,۸۹۵	۰
کیمیا کالای رازی	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۴۰۱,۲۵۰	۳۸۰	۱۵۲,۴۷۵,۰۰۰	۰	۱۵۲,۴۷۵,۰۰۰	۰
رهیاب پیام گستران	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۵۸۵,۰۰۰	۴۱۴	۲۴۲,۱۹۰,۰۰۰	(۸,۴۸۳,۸۵۳)	۲۳۳,۷۰۶,۱۴۷	۰
پاریز شرق	۱۴۰۵/۰۶/۱۸	۳۷۵,۰۰۰	۳۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۱۴۷,۰۵۹)	۱۰۷,۳۵۲,۹۴۱	۰
زامیاد		۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۸۹,۲۱۰,۶۹۹
توسعه‌معادن‌وفلزات		۰	۰	۰	۰	۰	۹۸۶,۱۲۴,۶۹۴
فرآورده‌های‌غذایی‌وقندپیرانشهر		۰	۰	۰	۰	۰	۰
داروسازی کوثر		۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۱,۳۴۳,۶۱۸
سیمان‌سپاهان		۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی پردیس		۰	۰	۰	۰	۰	۹,۸۳۶,۸۷۹,۴۳۳
زرین معدن آسیا		۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۲,۹۶۸,۸۴۵
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین		۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۱۴,۷۴۹,۲۶۳
ایمن خودرو شرق		۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توزیع دارو پخش		۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۷۹,۰۱۲,۱۳۷
توسعه بین المللی پدیده شاندیز		۰	۰	۰	۰	۰	۶۵۴,۱۷۶,۲۵۷
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر		۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی		۰	۰	۰	۰	۰	۰
پویا زرکان آق دره		۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰
توسعه صنایع و معادن کوثر		۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران خودرو دیزل		۰	۰	۰	۰	۰	۷۲۶,۰۹۰,۲۶۰
صنایع غذایی رضوی		۰	۰	۰	۰	۰	۹۳۰,۵۲۳,۶۳۳
نساجی هدیه البرز مشهد		۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۶,۱۸۱,۸۱۸
بانک تجارت		۰	۰	۱,۷۸۸,۵۸۴,۱۴۸	۰	۱,۷۸۸,۵۸۴,۱۴۸	۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان		۰	۰	۳,۶۸۳,۳۳۳,۰۵۰	۰	۳,۶۸۳,۳۳۳,۰۵۰	۰
اعمال سود مجمع عادی ومدیر در تاریخ۲۶-۰۲-۱۴۰۵		۰	۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
اعمال سود مجمع عادی ذکوچین در تاریخ۱۰-۰۲-۱۴۰۵		۰	۰	۷۹۹,۵۴۱,۵۹۸	۰	۷۹۹,۵۴۱,۵۹۸	۰
اعمال سود مجمع عادی ذکولان در تاریخ۱۰-۰۴-۱۴۰۵		۰	۰	۲۵۷,۷۶۳,۰۰۰	۰	۲۵۷,۷۶۳,۰۰۰	۰
				۳۱۰,۲۴۴,۱۲۳,۸۸۱	(۵,۰۰۴,۰۰۳,۷۴۵)	۳۰۵,۲۴۰,۱۲۰,۱۳۶	۵۶,۸۰۰,۲۴۲,۳۶۱

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

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

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۱	۸۲,۳۰۰,۷۵۱,۶۹۲	۶۶۴,۶۷۳,۶۳۹
		۸۲,۳۰۰,۷۵۱,۶۹۲	۶۶۴,۶۷۳,۶۳۹

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

نام	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سامان	۵,۱۹۴	۰	۵,۱۹۴	۱۹,۹۷۴
موسسه اعتباری ملل	۱۱,۸۵۴,۳۹۸	۰	۱۱,۸۵۴,۳۹۸	۲۱,۴۳۸,۹۲۱
بانک ملی	۱,۸۸۰	۰	۱,۸۸۰	۳,۷۴۶
بانک خاورمیانه	۶۱,۸۴۳,۶۳۲	۰	۶۱,۸۴۳,۶۳۲	۶۴۳,۲۱۰,۹۹۸
بانک گردشگری	۸۲,۲۳۹,۵۵۱,۳۴۹	(۱۲,۵۰۴,۷۶۱)	۸۲,۲۲۷,۰۴۶,۵۸۸	۰
	۸۲,۳۱۳,۲۵۶,۴۵۳	(۱۲,۵۰۴,۷۶۱)	۸۲,۳۰۰,۷۵۱,۶۹۲	۶۶۴,۶۷۳,۶۳۹

۱۹-سایر درآمدها

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱۹-۱	۰	۱۹۳,۷۰۲,۸۳۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹-۲	۲,۵۱۱,۳۴۲,۸۰۰	۴۹۹,۰۹۴,۹۶۰
		۲,۵۱۱,۳۴۲,۸۰۰	**۶۹۲,۷۹۷,۷۹۳**

۱-۱۹- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲-۱۹- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰-هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۴۵,۱۵۹,۲۷۱,۱۸۹	۱۱,۹۰۲,۷۶۲,۲۲۶
متولی	۱,۲۷۳,۹۷۲,۵۹۰	۸۱۵,۳۴۲,۳۴۶
بازارگردان	۲۴,۲۸۵,۳۵۵,۲۸۳	۵,۹۴۱,۴۶۷,۲۸۴
حسابرس	۹۵۲,۹۳۱,۳۸۲	۵۶۰,۵۴۷,۸۷۹
	۷۱,۶۷۱,۵۳۰,۴۴۴	**۱۹,۲۲۰,۱۱۹,۷۳۵**

۲۱-سایر هزینه ها

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۹۴,۰۷۶,۶۴۰	۰
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۸۵۹,۸۰۶,۰۱۵	۵۹,۰۱۵,۵۰۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۷,۹۵۳,۹۹۶,۱۵۵	۳,۰۴۹,۵۴۹,۲۸۰
هزینه کارمزد بانکی	۳۹,۹۲۷,۰۲۶	۷,۰۳۳,۵۰۲
	۸,۹۴۷,۸۰۵,۸۳۶	**۳,۱۱۵,۵۹۸,۲۸۲**

۲۲- هزینه‌های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۰	۸۲۳,۴۷۲,۴۱۸
جمع	**۰**	**۸۲۳,۴۷۲,۴۱۸**

۲۳- تعدیلات

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

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۶۲,۷۲۵,۱۰۰,۰۰۰	۹۲۷,۹۵۱,۹۱۳,۶۰۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۷۷۸,۸۲۳,۲۲۴,۰۰۰)	(۱۹۵,۳۷۱,۱۷۰,۰۰۰)
	(۵۱۶,۰۹۸,۱۲۴,۰۰۰)	۷۳۲,۵۸۰,۷۴۳,۶۰۰

۲۴-تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۰.۲۲٪	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۰۶۴٪
			عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	
	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	عادی	۹۴۸,۸۵۵	۰.۴۱٪	عادی	۸,۴۳۱,۴۵۳	۱۰۸۷٪
	امیرمحمد سلامتی	موسس	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۲۰٪	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰۵۸٪
	وداد حسینی	موسس	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲٪	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۶٪
	مهسا میخوش	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۴۴٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱۳٪
	دل آرا رازه	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۴۴٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
	کوشا یهنیا	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۴۴٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
جمع				۱,۹۷۸,۸۵۵	۰.۹٪		۹,۴۶۱,۴۵۳	۱۲.۲٪

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		شرح معامله				
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)
			ریال		ریال	ریال
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر	کارمزد ارکان	۴۵,۱۵۹,۲۷۱,۱۸۹	طی دوره مالی	(۲۷,۹۴۴,۸۷۱,۳۰۷)	(۹,۰۹۹,۲۹۴,۹۰۸)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	متولی	کارمزد ارکان	۱,۲۷۳,۹۷۲,۵۹۰	طی دوره مالی	(۸۰۱,۲۳۲,۸۶۴)	(۹۱۵,۸۹۰,۲۸۶)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۴,۲۸۵,۳۵۵,۲۸۳	طی دوره مالی	(۵۵۲,۹۳۱,۴۲۴)	(۶۱۶,۶۰۲,۶۹۹)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد ارکان	۹۵۲,۹۳۱,۳۸۲	طی دوره مالی	(۱۴,۳۳۶,۵۷۹,۹۴۸)	(۸,۷۴۸,۴۸۲,۴۱۷)
			۷۱,۶۷۱,۵۳۰,۴۴۴		**(۴۳,۶۳۵,۶۱۵,۵۴۳)**	**(۱۹,۳۸۰,۲۷۰,۳۱۰)**

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی

رویدادهایی که بعد ازتاریخ خالص دارایی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.