به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ 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
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
اطلاعات کلی صندوق	۴
ارکان صندوق سرمایه گذاری	۴
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۷
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۱۸

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 سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم 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 ۱۴۰۵/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان گندم	ساناز صمدی ارضین	
متولی صندوق	رتبه بندی اعتباری پارس کیان	محمدرضا عربی مزرعه شاهی	

کد پستی ۱۴۳۶۷۵۴۸۵۷
تهران، یوسف‌آباد، خیابان پنجاهم، پلاک ۷، واحد ۴
۰۲۱-۸۸۶۰۹۳۷۳
www.sectoretf.ir

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
دارایی ها			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۵۵۶,۰۰۹,۴۰۳,۷۰۵	۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۸۵,۷۵۳,۳۳۴,۷۰۵	۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰
حساب های دریافتنی	۷	۱۲۱,۸۴۵,۸۳۶,۳۴۹	۰
سایر دارایی ها	۸	۲,۵۶۴,۵۴۲,۲۶۶	۰
جمع دارایی ها		۴,۰۶۶,۱۷۳,۱۱۷,۰۲۵	۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۹	۷۳,۷۴۹,۶۱۳,۰۰۹	۰
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۱۹,۴۰۱,۶۰۳,۱۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۴۸,۵۹۴,۴۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۴,۵۶۳,۴۷۴,۱۰۸	۰
جمع بدهی ها		۱۴۶,۳۰۹,۱۳۰,۳۰۱	۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها	۱۳	۳,۹۱۹,۸۶۳,۹۸۶,۷۲۴	۰
خالص داریی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۸,۸۷۳	۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی میباشد.

شرکت سبدگردان گندم (سهامی خاص) شماره ثبت ۶۲۷۸۳۱

تهیه شده توسط کارشناسان بازار سرمایه پارس کیان

شماره ثبت: ۵۲۰۷۹۸

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	یادداشت	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۷۳۸,۸۹۲,۱۰۱,۶۴۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۹۵۱,۴۲۵,۲۰۸,۷۰۳
سود سهام	۱۶	۱۱۳,۷۵۵,۰۱۴,۶۷۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۷	۳۰۱,۴۲۵,۰۵۸,۸۶۷
سایر درآمدها	۱۸	۶,۰۹۹,۶۵۰,۴۷۶
جمع درآمدها		۲,۱۱۱,۵۹۷,۰۳۴,۳۶۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۲۷,۶۴۸,۷۲۱,۶۲۹)
سایر هزینه ها	۲۰	(۶,۷۱۴,۰۴۸,۴۳۱)
جمع هزینه ها		(۳۴,۳۶۲,۷۷۰,۰۶۰)
سود خالص		۲,۰۷۷,۲۳۴,۲۶۴,۳۰۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۹۱/۲۹٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۸۵/۱۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	یادداشت	تعداد	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۴۲۸,۱۴۶,۱۰۰	۴,۲۸۱,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۲۲۰,۴۴۶,۱۰۰)	(۲,۲۰۴,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان)خالص		۰	۲,۰۷۷,۲۳۴,۲۶۴,۳۰۴
تعدیلات	۲۱	۰	(۲۳۴,۳۷۰,۲۷۷,۵۸۰)
		۲۰۷,۷۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۹,۸۶۳,۹۸۶,۷۲۴

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

بازده سرمایه گذاری پایان سال = تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص / خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جداناپذیر صورتهای مالی میباشد.

۰۲۱-۸۸۶۰۹۳۷۳ | www.sectoretf.ir | تهران، یوسف‌آباد، خیابان پنجاهم، پلاک ۷، واحد ۴ | کد پستی ۳۱۴۳۶۷۵۴۸۵۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم که صندوق سرمایه گذاری سهامی (بخشی) قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۷شماره ۶۰۴۵۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری و درتاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۶ تحت شماره ۱۲۵۲۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار استان تهران به ثبت رسیده 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 یا بازار اول فرابورس،اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. همچنین طبق بند ۳-۲ امیدنامه این صندوق از نوع صندوق سرمایه گذاری بخشی است و اکثر وجوه خود را صرف خرید اوراق بهادار در صنعت عرضه برق،گاز بخار و آب گرم می کند.مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق سعادت آباد،بلوار دریا خیابان علامه طباطبائی جنوبی خیابان شهید حمیدرضا حق طلب (۲۶) شرقی پلاک ۸ طبقه ۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان گندم مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس sectoretf.ir درج گردیده است.

۱-۳- صندوق در تاریخ ۱۷ آذر ۱۴۰۴ تاسیس و مجوز فعالیت آن طی نامه شماره ۱۲۲/۱۹۲۹۴۱ مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۶ توسط سازمان بورس اوراق بهادار صادر شده و شروع فعالیت صندوق از تاریخ مذکور میباشد لذا سود و زیان دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ فاقد اقلام مقایسه ای بوده و اقلام صورت خالص دارایی ها نیز بادوره قبل قابل مقایسه نمیباشد.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۱ اساسنامه ، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سبدگردان گندم	۱,۰۲۰,۰۰۰	۵۱
محمدجواد حسینی	۸۰۰,۰۰۰	۴۰
حسن کاظم زاده	۱۸۰,۰۰۰	۹
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: سبدگردان گندم به شناسه ملی ۱۴۰۱۳۱۴۸۸۰۷ که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ و شماره ثبت ۶۲۷۸۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از:سعادت آباد،بلوار دریا خیابان علامه طباطبائی جنوبی خیابان شهید حمیدرضا حق طلب (۲۶) شرقی پلاک ۸ طبقه ۳

متولی: رتبه بندی اعتباری پارس کیان که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ به شماره ثبت ۵۲۰۷۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از : تهران، کاووسیه ، خیابان آفریقا ، پلاک ۲۳، طبقه۵ واحد ۱۳

حسابرس : موسسه حسابرسی فریوران راهبرد به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۷۳۱۱۹ که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران،خیابان سپهبدقرنی ،کوچه خسرو،پلاک۲۴،واحد۱۰

بازارگردان : صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم به شناسه ملی ۱۴۰۱۵۲۸۶۰۶۰ که در ۱۴۰۵/۰۳/۰۴ و شماره ثبت ۶۱۱۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از:سعادت آباد،بلوار دریا خیابان علامه طباطبائی جنوبی خیابان شهید حمیدرضا حق طلب (۲۶) شرقی پلاک ۸ طبقه ۳

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 اندازه گیری می‌شود.

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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 محاسبهٔ 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.

۳-۴ کارمزد ارکان وتصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق به صورت روزانه و به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود :

هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	الف)سالانه یک و نیم درصد (۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام ، حق تقدم سهام و سهام تحت تملک صندوق بعلاوه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به علاوه هفت در هزار (۰/۰۰۷) از ارزش روزانه صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی و اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰/۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه پنج درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار . ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل۲،۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳،۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۷ در هزار (۰/۰۰۷) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۲/۰۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۱ در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه و تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
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 سپرده-گذاری واحدهای سرمایه-گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق صورتحساب شرکت با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق؛*
کارمزد درجه-بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می بایست 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 دارایی های 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 می‌شود.

۴-۷- سایردارایی‌ها

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 ۴۰ 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. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزار ها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی)و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم ، تمامی درآمد های صندوق سرمایه در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد های حاصل از صدور و اطبال آنها، از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارز افزوده مصوب۲خرداد۱۳۸۷، معاف میباشد.و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.در این رابطه طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی ، درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها موضوع تبصره(۱) ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری ، 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 وارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت ، باتوجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری درچارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید میباشد.با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره(۱) ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود.

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

(مبالغ به ریال)

صنعت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
اطلاعات و ارتباطات	۴۲,۱۴۲,۳۳۹,۵۸۱	۴۰,۶۵۲,۷۰۱,۵۷۷	۱/۰۰٪	۰	۰	۰
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۸۰,۵۴۹,۵۱۱,۵۸۸	۱۰۶,۳۴۹,۵۱۴,۰۶۰	۲/۶۳٪	۰	۰	۰
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۱,۹۳۴,۵۱۱,۹۸۷,۹۷۱	۲,۶۰۲,۳۹۶,۵۴۸,۲۵۸	۶۴/۰۰٪	۰	۰	۰
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۵۸,۵۹۲,۵۲۷,۸۳۱	۶۹,۳۳۳,۸۷۳,۹۸۰	۱/۷۱٪	۰	۰	۰
محصولات شیمیایی	۱۷,۴۴۶,۰۰۵,۴۷۹	۱۸,۳۶۶,۹۱۷,۷۰۰	۰/۴۵٪	۰	۰	۰
استخراج کانه های فلزی	۳۳,۵۵۵,۱۵۳,۲۸۴	۳۴,۲۵۳,۱۶۰,۴۰۰	۰/۸۴٪	۰	۰	۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۵,۷۷۴,۳۸۴,۴۷۸	۲۷,۷۱۴,۱۰۱,۱۰۰	۰/۶۸٪	۰	۰	۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸,۵۴۹,۳۰۶,۸۵۱	۱۳,۸۵۶,۴۱۱,۳۳۰	۰/۳۴٪	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱۰۰,۰۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲/۴۶٪	۰	۰	۰
خدمات فنی و مهندسی	۳۱۳,۳۹۰,۴۷۷,۹۳۸	۵۴۳,۱۵۸,۶۷۵,۳۰۰	۱۳/۳۶٪	۰	۰	۰
	۲,۶۰۴,۵۸۴,۱۹۵,۰۰۱	۳,۵۵۶,۰۰۹,۴۰۳,۷۰۵	۸۷/۴۵٪	۰	۰	۰

۶-سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶-۱	۳۸۵,۷۵۳,۳۳۴,۷۰۵	۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰
		۳۸۵,۷۵۳,۳۳۴,۷۰۵	۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سپرده های بانکی	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت ۹۹۶۷,۲۱۰۳۰۰۸,۱۰ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۹/۲۵	-	۱۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱
سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۷۹۲۵-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه	۱۴۰۵/۰۲/۲۲	-	۳,۹۰۶,۲۸۸,۸۴۱	۰	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۹۹۴۲,۲۱۰۳۰۰۸,۱۰ بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۴/۲۳	-	۳۸۱,۸۴۶,۹۴۵,۸۶۴	۰	۰	۰
			۳۸۵,۷۵۳,۳۳۴,۷۰۵	۰	۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱

۷-حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۷-۱	۱۶۸,۰۲۷,۳۷۸	۴,۰۶۳,۱۶۸	۱۶۳,۹۶۴,۲۱۰	۰
سود سهام دریافتنی	۷-۲	۱۱۳,۸۱۶,۲۷۵,۲۶۶	۱۲,۱۳۴,۴۰۳,۱۲۷	۱۰۱,۶۸۱,۸۷۲,۱۳۹	۰
سایر حساب های دریافتنی	۷-۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
		۱۳۳,۹۸۴,۳۰۲,۶۴۴	۱۲,۱۳۸,۴۶۶,۲۹۵	۱۲۱,۸۴۵,۸۳۶,۳۴۹	۰

۷-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
سپرده بلند مدت ۳۳۳,۲۱۰۳۰۰۸,۱. بانک گردشگری	۱۶۸,۰۲۷,۳۸۵	۴,۰۶۳,۱۶۸	۱۶۳,۹۶۴,۲۱۷	۰
سپرده بلند مدت ۳۳۳,۲۱۰۳۰۰۸,۵. بانک گردشگری	۰	۰	۰	۰
	۱۶۸,۰۲۷,۳۸۵	۴,۰۶۳,۱۶۸	۱۶۳,۹۶۴,۲۱۷	۰

۷-۲- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ایران ترانسفو	۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۴,۶۴۲,۳۵۳	۶,۵۷۵,۳۶۷,۶۴۷	۰
برق و انرژی پیوندگستر پارس	۸,۳۵۷,۲۸۲,۲۵۰	۱۱۲,۹۳۶,۲۴۷	۸,۲۴۴,۳۴۶,۰۰۳	۰
پارس‌سویچ	۶۲۲,۴۸۲,۵۶۰	۶۲,۱۷۱,۵۰۱	۵۶۰,۳۱۱,۰۵۹	۰
پاریز شرق	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۵۳,۱۰۸	۹۷,۲۴۶,۸۹۲	۰
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۹,۹۴۵,۰۸۸	۸,۸۹۰,۰۵۴,۹۱۲	۰
توسعه‌معادن‌وفلزات	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۶,۰۷۳,۶۲۰	۷,۵۲۳,۹۲۶,۳۸۰	۰
تولید نیروی برق دماوند	۷,۴۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۹۰۸,۳۴۹	۶,۶۲۱,۶۹۱,۶۵۱	۰
تولیدی چدن سازان	۴,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۲۳۲,۴۱۶	۳,۶۴۷,۷۶۷,۵۸۴	۰
داروسازی آوه سینا	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۴۳,۵۵۸	۷۱,۶۵۶,۴۴۲	۰
داروسازی‌زهراوی	۲۵۲,۳۹۱,۸۰۶	۵,۰۸۱,۷۱۴	۲۴۷,۳۱۰,۰۹۲	۰
رایان هم افزا	۵,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۳,۸۸۴,۸۲۶	۴,۸۷۱,۱۱۵,۱۷۴	۰
رهیاب پیام گستران	۲۴۲,۱۹۰,۰۰۰	۲۶,۷۱۳,۲۱۸	۲۱۵,۴۷۶,۷۸۲	۰
سرمایه‌گذاری‌نیرو	۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۴۸۰,۸۶۱	۴۱۶,۵۱۹,۱۳۹	۰
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۶,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۶,۸۲۳,۵۲۹	۱۴,۰۳۳,۱۷۶,۴۷۱	۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۳۷,۱۳۸,۰۶۸,۰۰۰	۴,۱۷۶,۶۲۱,۶۲۹	۳۲,۹۶۱,۴۴۶,۳۷۱	۰
معدنی دماوند	۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۸۱,۰۸۱	۵۱۶,۹۱۸,۹۱۹	۰
نوردوقطعات فولادی	۲,۷۵۰,۷۶۰,۶۵۰	۲۸۸,۳۹۹,۷۹۸	۲,۴۶۲,۳۶۰,۸۵۲	۰
نیروگاه زاگرس کوثر	۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۹۰۰,۶۷۰	۷۱۷,۰۹۹,۳۳۰	۰
کاشی وسرامیک حافظ	۳,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۹۱۹,۵۶۱	۳,۰۰۸,۰۸۰,۴۳۹	۰
	۱۱۳,۸۱۶,۲۷۵,۲۶۶	۱۲,۱۳۴,۴۰۳,۱۲۷	۱۰۱,۶۸۱,۸۷۲,۱۳۹	۰

۷-۳- سایر حسابهای دریافتنی

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	تنزیل شده	تنزیل شده
سایر حساب های دریافتنی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۸-سایر دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
مخارج تاسیس	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۵۲,۵۵۰	۸۹۵,۹۴۷,۴۵۰
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۲۹۰,۲۴۸	۳۶۶,۷۰۹,۷۵۲
آبونمان نرم افزار صندوق	۰	۲,۶۶۸,۹۳۱,۵۰۷	۱,۳۷۴,۲۴۶,۴۴۳	۱,۲۹۴,۶۸۵,۰۶۴
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰
	۰	۴,۳۳۰,۹۳۱,۵۰۷	۱,۷۶۶,۳۸۹,۲۴۱	۲,۵۶۴,۵۴۲,۲۶۶

۹-جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	۰	۱,۸۱۹,۴۲۳,۲۳۰,۵۴۶	۱,۸۱۴,۱۳۱,۲۱۳,۴۰۰	۵,۲۹۲,۰۱۷,۱۴۶
شرکت کارگزاری صبا تامین	۰	۵۵۱,۲۱۸,۴۸۱,۳۲۰	۶۳۱,۴۲۰,۷۵۳,۶۵۲	(۸۰,۲۰۲,۲۷۲,۳۳۲)
شرکت کارگزاری یزدان	۰	۵,۶۸۸,۹۹۵,۶۲۸,۳۰۱	۵,۶۸۸,۲۴۸,۵۵۴,۵۴۸	۷۴۷,۰۷۳,۷۵۳
فیروزه آسیا- بورس کالا	۰	۹۰۵,۶۸۴,۵۶۱,۶۱۷	۹۰۵,۲۷۰,۹۹۳,۱۹۳	۴۱۳,۵۶۸,۴۲۴
	۰	۸,۹۶۵,۳۲۱,۹۰۱,۷۸۴	۹,۰۳۹,۰۷۱,۵۱۴,۷۹۳	(۷۳,۷۴۹,۶۱۳,۰۰۹)

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مدیر صندوق سبدگردان گندم	۱۴,۹۳۲,۲۲۳,۵۸۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
متولی رتبه بندی اعتباری پارس کیان	۸۷۹,۲۰۵,۴۴۴	۰
حسابرس موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	۲۹۵,۲۱۰,۰۰۰	۰
بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم	۳,۲۹۴,۹۶۴,۱۵۹	۰
	۱۹,۴۰۱,۶۰۳,۱۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۱-بدهی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۴۸,۵۹۴,۴۴۰,۰۰۰	۰
	۴۸,۵۹۴,۴۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
بدهی به مدیر بابت هزینه نرم افزار	۳,۷۴۳,۹۰۹,۹۹۱	۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بدهی بابت امور صندوق	۱۷۲,۴۷۱,۲۳۸	۰
ذخیره انبارداری گواهی کالایی	۱۴۷,۰۹۲,۸۷۹	۰
	۴,۵۶۳,۴۷۴,۱۰۸	۰

۱۳-خالص دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۲۰۵,۷۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۲,۱۱۸,۵۴۶,۳۱۳	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۴۵,۴۴۰,۴۱۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۰۷,۷۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۹,۸۶۳,۹۸۶,۷۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به (مبالغ به ریال) ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق نقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱	۷۳۰,۹۶۱,۸۴۴,۹۱۰	۰
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴-۲	۳,۷۸۷,۰۰۲,۲۹۸	۰
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۴-۳	۴,۱۴۳,۲۵۴,۴۳۹	۰
		۷۳۸,۸۹۲,۱۰۱,۶۴۷	۰

۱-۱۴ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ سود (زیان) فروش
گواهی صرفه جویی برق عادی۰۶۱۲	۱,۳۷۳,۰۰۳	۴۹,۰۵۷,۱۴۲,۲۰۰	۳۸,۵۳۶,۳۴۹,۸۰۰	۱۱۷,۷۳۷,۱۳۷	۰	۱۰,۴۰۳,۰۵۵,۲۶۳	۰
گواهی صرفه جویی برق اوج۰۶۱۲	۶۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۱۶۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۵,۶۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۰
داروسازی جابرابن‌حیان	۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۹,۷۲۱,۲۰۴	۱۷,۴۶۶,۴۹۳	۳۱,۹۸۹,۹۹۹	۳,۸۱۸,۸۲۲,۳۰۴	۰
بهار رز عالیس چناران	۵,۵۵۱,۳۶۱	۲۵,۹۰۱,۸۷۰,۶۶۰	۲۸,۷۶۵,۲۸۸,۰۰۱	۷۰,۷۱۱,۸۹۱	۱۲۹,۵۰۹,۳۵۴	(۳,۰۶۳,۶۳۸,۵۸۶)	۰
سبحان دارو	۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۴,۶۹۱,۵۶۲	۱۱,۶۶۲,۵۱۹	۲۱,۳۶۰,۰۰۰	۲,۷۷۴,۲۸۵,۹۱۹	۰
تکادو	۱۰,۹۹۶,۳۸۳	۲۷,۴۷۷,۶۷۵,۵۸۵	۲۹,۹۷۰,۸۰۵,۰۶۵	۷۵,۰۱۳,۷۹۵	۱۳۷,۳۸۸,۳۷۰	(۲,۷۰۵,۵۳۱,۶۴۵)	۰
زرین ذرت شاهرود	۴۳۵,۰۰۰	۱۰,۱۸۳,۱۱۱,۳۳۰	۸,۵۴۸,۵۴۲,۷۴۴	۲۷,۷۹۹,۶۲۶	۵۰,۹۱۵,۵۶۰	۱,۵۵۵,۸۵۳,۴۰۰	۰
گروه مپنا (سهامی عام)	۷,۷۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۰۰۱,۲۵۹,۳۷۰	۱۳۷,۹۵۷,۴۵۷,۷۹۱	۶۰۸,۷۹۲,۷۱۲	۱,۱۱۵,۰۰۶,۲۹۴	۸۳,۳۲۰,۰۰۲,۵۷۳	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۸,۲۰۰,۰۰۰	۷۹,۵۵۱,۲۵۹,۹۳۰	۶۶,۱۸۵,۸۵۰,۳۳۲	۲۱۷,۱۷۴,۱۷۲	۳۹۷,۷۵۶,۲۹۴	۱۲,۷۵۰,۴۷۹,۱۳۲	۰
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۲۶,۶۱۴,۲۶۴	۱۴,۴۱۰,۰۸۶,۴۰۷	۳۹,۹۳۰,۴۵۶	۷۳,۱۳۳,۰۷۱	۱۰۳,۴۶۴,۳۳۰	۰
بورس انرژی ایران	۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۴۷۱,۵۳۵,۹۸۰	۱۰۷,۸۵۵,۶۷۸,۸۲۳	۳۲۶,۱۵۶,۳۸۲	۵۹۷,۳۵۷,۶۷۸	۱۰,۶۹۲,۳۴۳,۰۹۷	۰
سیمرغ	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۹۲,۲۵۳,۲۱۶	۴۲,۹۹۵,۶۴۷,۳۶۰	۱۶۲,۶۸۶,۴۳۳	۲۹۷,۹۶۱,۲۶۷	۱۶,۱۳۵,۹۵۸,۱۵۶	۰
توسعه مسیر برق گیلان	۶,۸۶۴,۶۵۵	۱۳۹,۶۳۷,۲۲۹,۲۷۰	۱۱۸,۲۸۷,۷۵۱,۷۰۵	۳۸۱,۲۰۷,۹۲۵	۶۹۸,۱۸۶,۱۵۱	۲۰,۲۷۰,۰۸۳,۴۸۹	۰
کارخانجات‌تولیدی‌شیشه‌رازی	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۳۹,۶۶۱,۱۳۰	۱۱,۴۷۰,۴۷۶,۰۸۶	۳۳,۴۱۴,۱۷۲	۶۱,۱۹۸,۳۰۵	۶۷۴,۵۷۲,۵۶۷	۰
ایران ترانسفو	۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۷۳,۳۰۶,۰۸۰,۱۵۶	۶۱,۷۲۰,۹۱۳,۵۶۱	۲۰۰,۱۲۴,۹۵۲	۳۶۶,۵۳۰,۴۰۱	۱۱,۰۱۸,۵۱۱,۲۴۲	۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۸,۵۶۶,۰۸۸	۷,۶۷۱,۲۷۹	۱۴,۰۴۹,۹۹۹	۱,۰۶۹,۷۱۲,۶۳۴	۰
داروسازی ابوریحان	۱۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۱,۲۷۶,۰۱۵	۱۱,۱۳۰,۱۸۹	۲۰,۳۸۵,۰۰۰	۵۵۴,۲۰۸,۷۹۶	۰
تامین مسکن جوانان	۴,۵۵۰,۰۰۰	۸,۵۱۳,۰۵۰,۰۰۰	۶,۵۹۸,۵۷۲,۴۴۹	۲۳,۲۴۰,۵۳۵	۴۲,۵۶۵,۲۴۹	۱,۸۴۸,۶۷۱,۷۶۷	۰
تولید نیروی برق دماوند	۱۲,۷۹۳,۹۹۲	۱۴۴,۵۶۶,۳۸۸,۸۴۰	۱۳۴,۶۵۴,۷۲۰,۶۷۱	۳۹۴,۶۶۵,۰۱۰	۷۲۲,۸۳۱,۹۵۰	۸,۷۹۴,۱۷۱,۲۰۹	۰
شمش طلا GoldBar	۱۱,۴۴۰	۳۲۳,۸۲۵,۸۸۵,۳۵۰	۲۷۰,۸۱۲,۵۹۰,۶۷۶	۷۷۷,۱۸۱,۹۱۱	۰	۵۲,۲۳۶,۱۱۲,۷۶۳	۰
داروسازی فارابی	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۰۳۸,۶۱۸	۶,۲۷۳,۵۲۷	۱۱,۴۹۰,۰۰۰	۷۶۰,۱۹۷,۸۵۵	۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	۲۷,۸۷۹,۸۲۲	۵۶,۵۰۹,۰۴۱,۷۱۶	۵۸,۸۱۹,۵۹۴,۷۲۹	۱۵۴,۲۶۹,۳۱۵	۲۸۲,۵۴۵,۲۰۸	(۲,۷۴۷,۳۶۷,۵۳۶)	۰
مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	۱۳۰,۰۰۰	۵,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۴,۱۸۷,۵۵۴	۱۴,۰۱۸,۵۲۶	۲۵,۶۷۵,۰۰۰	۶۲۱,۱۱۸,۹۲۰	۰
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۲,۴۴۸,۰۹۵	۳,۰۳۵,۶۹۵,۵۱۱	۳,۲۸۶,۶۶۵,۲۹۰	۸,۲۸۷,۳۵۳	۱۵,۱۷۸,۴۷۸	(۲۷۴,۴۳۵,۶۱۰)	۰
فرآورده‌های‌غذایی‌وقندپیرانشهر	۳,۷۵۲,۰۰۰	۵۷,۱۳۵,۳۶۶,۳۵۰	۵۱,۲۷۴,۱۰۵,۴۴۶	۱۵۵,۹۷۹,۲۰۴	۲۸۵,۶۷۶,۸۳۰	۵,۴۱۹,۶۰۴,۸۷۰	۰
افست	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۸۲,۴۷۸,۷۱۷	۴۴,۱۷۴,۰۳۸	۸۰,۹۰۵,۰۰۰	۱,۵۷۳,۴۴۲,۲۴۵	۰
سنگ آهن گهرزمین	۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۱۸۵,۶۶۰,۶۰۰	۵۶,۲۲۳,۲۶۲,۰۷۵	۱۶۹,۷۶۶,۳۶۳	۳۱۰,۹۲۸,۳۰۴	۵,۴۸۱,۷۰۳,۸۵۸	۰
صندوق ص.س. املاک و مستغلات امین شهر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۷۸,۲۳۸,۲۶۶	۳۷,۰۳۲,۴۱۹,۳۸۳	۱۴,۱۶۵,۷۴۰	۰	۲,۰۳۱,۶۵۳,۱۴۳	۰
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۹,۶۶۱,۷۳۷	۸۱,۱۵۴,۴۷۹,۸۸۰	۶۹,۱۵۶,۲۱۶,۴۹۰	۲۲۱,۵۵۱,۳۲۷	۴۰۵,۷۷۲,۳۹۹	۱۱,۳۷۰,۹۳۹,۶۶۴	۰
پاریز شرق	۷۵۰,۰۰۰	۲۸,۵۹۶,۱۳۹,۴۹۰	۲۳,۳۱۱,۴۷۳,۰۰۰	۷۸,۰۶۶,۵۵۹	۱۴۲,۹۸۰,۶۹۸	۵,۰۶۳,۶۱۹,۲۳۳	۰
آکو باتری ایرانیان	۳۰۵	۱۳,۵۷۵,۵۵۰	۱۰,۰۷۱,۶۲۷	۳۷,۰۵۷	۶۷,۸۷۸	۳,۳۹۸,۹۸۸	۰
رایان هم افزا	۲,۸۰۱,۷۰۴	۴۸,۷۳۳,۱۷۰,۲۱۰	۲۸,۹۷۷,۷۴۹,۵۳۵	۱۳۳,۰۴۱,۱۵۳	۲۴۳,۶۶۵,۸۵۳	۱۹,۳۷۸,۷۱۳,۶۶۹	۰
		۱,۸۰۳,۵۶۳,۳۸۴,۸۵۴	۱,۵۰۵,۷۰۵,۳۴۸,۸۰۴	۴,۶۷۰,۸۹۷,۷۵۱	۶,۵۸۳,۰۱۰,۵۹۰	۲۸۶,۶۰۴,۱۲۷,۷۰۹	۰

ادامه یادداشت ۱۴-۱

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل ا ز صفحه قبل		۱,۸۰۳,۵۶۳,۳۸۴,۸۵۴	۱,۵۰۵,۷۰۵,۳۴۸,۸۰۴	۴,۶۷۰,۸۹۷,۷۵۱	۶,۵۸۳,۰۱۰,۵۹۰	۲۸۶,۶۰۴,۱۲۷,۷۰۹	۰
فرآوری زغال سنگ پرورده طبس	۵,۰۰۰,۵۳۱	۷۰,۶۴۶,۹۸۶,۶۴۰	۵۰,۶۴۱,۰۲۳,۶۴۳	۱۹۲,۸۶۵,۲۱۱	۳۵۳,۲۳۴,۹۲۸	۱۹,۴۵۹,۸۶۲,۸۵۸	۰
مس کاتد CopperCthd	۳,۵۷۴	۹۹,۷۰۲,۱۶۶,۶۱۰	۹۳,۲۶۷,۳۴۶,۸۲	۲۳۹,۲۸۴,۸۰۹	۰	۶,۱۹۵,۵۳۷,۱۱۹	۰
قنداصفهان	۳۹,۳۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۴۹,۴۱۲,۲۴۴	۴۶,۶۹۲,۸۲۶,۴۲۹	۱۷۱,۰۳۲,۰۳۷	۳۱۳,۲۴۷,۰۶۴	۱۵,۴۷۲,۳۰۶,۷۱۴	۰
برق و انرژی پیوندگستر پارس	۳,۲۶۳,۷۰۲	۵۴,۵۶۲,۱۲۹,۵۵۰	۴۷,۹۸۶,۸۹۵,۹۱۷	۱۴۸,۹۵۳,۶۸۰	۲۷۲,۸۱۰,۶۴۴	۶,۱۵۳,۴۶۹,۳۰۹	۰
میلگرد SteelRebar	۲۸,۵۳۹	۱۷,۹۸۴,۱۴۹,۳۰۰	۱۷,۴۱۴,۰۳۰,۴۵۳	۴۳,۱۶۱,۷۵۰	۰	۵۲۶,۹۵۷,۰۹۷	۰
س.کشت ودام صنایع لبنی تامین	۶۴۸	۵,۹۷۴,۵۶۰	۴,۱۱۴,۷۱۳	۱۶,۳۰۷	۲۹,۸۷۳	۱,۸۱۳,۶۶۷	۰
تولیدی چدن سازان	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۴۰,۰۴۹,۳۵۹	۴۴,۹۹۷,۵۳۲,۹۲۷	۱۵۲,۹۸۸,۸۳۱	۲۸۰,۲۰۰,۲۴۴	۱۰,۶۰۹,۳۲۷,۳۵۷	۰
گروه مالی نماد غدیر(سهامی عام)	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۵۴,۳۵۸,۰۶۹	۵۰,۲۳۱,۸۸۹	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۳,۴۱۰,۰۴۲	۰
سیمان آبیک	۱۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۸,۱۴۶,۸۳۳	۱۸,۱۸۹,۹۸۱	۳۳,۳۱۵,۰۰۰	۱,۶۶۳,۳۴۸,۱۸۶	۰
معدنی دماوند	۶۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۹۸,۳۸۳,۳۰۰	۴۲,۲۸۴,۲۳۳,۸۸۳	۱۳۲,۱۲۷,۰۸۶	۲۴۱,۹۹۱,۹۱۴	۵,۷۴۰,۰۳۰,۴۱۷	۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۶۰۰,۰۰۰	۵,۰۹۴,۹۲۱,۶۴۰	۳,۹۸۸,۵۱۷,۸۰۸	۱۳,۹۰۹,۱۰۰	۲۵,۴۷۴,۶۰۷	۱,۰۶۷,۰۲۰,۱۲۵	۰
داروسازی آوه سینا	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۸,۲۷۳,۳۴۰	۷,۷۷۱,۲۹۳,۰۸۱	۲۱,۸۸۹,۷۸۳	۴۰,۰۹۱,۳۶۶	۱۸۴,۹۹۹,۱۱۰	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۳۱۰,۳۳۷	۱۷,۱۱۷,۰۹۰	۳۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۸۸,۲۲۲,۵۷۳	۰
تولید نیروی برق آبادان	۱,۵۳۵,۰۰۰	۱۴,۲۴۳,۲۹۶,۹۵۰	۱۳,۷۶۵,۱۳۲,۴۵۹	۳۸,۸۸۳,۹۷۱	۷۱,۲۱۶,۴۸۷	۳۶۸,۰۶۴,۰۳۳	۰
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۴۸,۹۹۵,۸۲۰	۸,۶۳۶,۷۷۵,۳۶۹	۲۷,۹۷۹,۶۹۰	۵۱,۲۴۴,۹۷۸	۱,۵۳۲,۹۹۵,۷۸۳	۰
صنعتی آما	۵,۶۰۵,۸۸۳	۲۶,۲۶۲,۱۸۵,۲۰۰	۲۲,۸۲۵,۴۵۲,۰۳۲	۷۱,۶۹۵,۶۱۹	۱۳۱,۳۱۰,۹۲۵	۳,۲۳۳,۷۲۶,۶۲۴	۰
داروسازی‌زهراوی	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۵۹,۹۶۴,۰۴۰	۹,۳۳۲,۴۴۵,۶۴۸	۳۷,۰۱۸,۴۷۶	۶۷,۷۹۹,۸۲۰	۴,۱۲۲,۷۰۰,۰۹۶	۰
کلر پارس	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۵۴۱,۳۸۹,۴۰۰	۴۵,۱۲۰,۴۶۵,۰۰۰	۱۷۸,۹۲۷,۲۰۵	۳۲۷,۷۰۶,۹۴۶	۱۹,۹۱۴,۲۹۰,۲۴۹	۰
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۳۱,۷۲۷,۹۳۶	۵۷,۶۱۶,۵۳۲	۱۰۵,۵۲۴,۹۹۹	۸,۹۱۰,۱۳۰,۵۳۳	۰
تولیدی برنا باطری	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۹۱,۰۶۲,۹۴۰	۲۶,۷۰۴,۲۴۷,۰۸۸	۶۵,۲۲۲,۳۶۷	۱۱۹,۴۵۵,۳۱۴	(۲,۹۹۷,۸۶۱,۸۲۹)	۰
پتروشیمی غدیر	۲۱۰,۰۰۰	۱۵,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۶۰,۴۹۸,۵۱۰	۴۲,۱۳۷,۵۰۳	۷۷,۱۷۴,۹۹۹	۵,۴۵۵,۱۸۸,۹۸۸	۰
پارس‌سوبچ	۶,۰۶۷,۵۲۳	۲۹,۰۷۱,۱۹۶,۰۱۰	۲۲,۴۷۵,۶۹۱,۰۷۰	۷۹,۳۶۴,۱۱۰	۱۴۵,۳۵۵,۹۸۲	۶,۳۷۰,۷۸۴,۸۴۸	۰
نیروگاه زاگرس کوثر	۱,۸۳۲,۲۵۳	۱۳,۱۵۱,۴۷۰,۹۷۰	۱۱,۴۸۶,۴۵۱,۶۰۲	۳۵,۹۰۳,۳۹۷	۶۵,۷۵۷,۳۵۴	۱,۵۶۳,۳۵۸,۶۱۷	۰
کشتیرانی دریای خزر	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸,۴۹۱,۰۹۳,۹۷۹	۶,۶۱۶,۲۴۷,۱۹۹	۲۳,۱۸۰,۶۲۵	۴۲,۴۵۵,۴۶۹	۱,۸۰۹,۲۱۰,۶۸۶	۰
توسعه‌معادن‌وفلزات	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۱۹۲,۱۵۹,۶۷۰	۱۹۴,۳۹۰,۷۴۷,۹۶۲	۵۶۲,۹۰۳,۷۶۳	۱,۰۳۰,۹۶۰,۷۹۶	۱۰,۲۰۷,۵۴۷,۱۴۹	۰
پتروشیمی ارغوان گستراپلام	۵۹۷,۳۲۱	۱,۸۸۷,۷۲۹,۰۰۲	۱,۸۴۴,۶۴۹,۷۲۴	۵,۱۵۳,۴۸۷	۹,۴۳۸,۶۴۵	۲۸,۴۸۷,۱۴۶	۰
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۳,۰۵۰,۰۰۰	۶۳,۶۴۷,۶۹۱,۸۱۰	۳۴,۶۷۷,۶۶۰,۰۸۴	۱۷۳,۷۵۷,۴۵۶	۳۱۸,۲۳۸,۴۵۹	۲۸,۴۷۸,۰۳۵,۸۱۱	۰
فولاد هرمزگان جنوب	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۹,۹۳۱,۷۹۰,۳۶۳	۳۵,۴۵۹,۳۷۴	۶۴,۹۴۴,۰۰۰	۲,۹۵۶,۶۰۶,۲۶۳	۰
نیروترانس	۵,۸۴۴,۱۷۳	۲۱,۷۴۹,۱۱۴,۸۲۰	۱۷,۰۴۱,۴۰۷,۶۵۸	۵۹,۳۷۴,۷۸۱	۱۰۸,۷۴۵,۵۷۳	۴,۵۳۹,۵۸۶,۸۰۸	۰
تولید برق عسلویه مپنا	۵,۱۶۷,۱۰۶	۳۶,۶۹۷,۳۵۰,۵۷۰	۲۷,۳۸۴,۷۸۴,۲۰۳	۱۰۰,۱۸۳,۵۴۸	۱۸۳,۴۸۶,۷۵۱	۹,۰۲۸,۸۹۶,۰۶۸	۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۱۱,۵۱۸,۵۸۱	۴۳۶,۵۸۶,۱۰۴,۵۱۰	۲۳۷,۱۷۹,۱۷۴,۱۳۶	۱,۱۹۱,۸۷۶,۶۳۲	۲,۱۸۲,۹۳۰,۵۱۳	۱۹۶,۰۳۲,۱۲۳,۲۲۹	۰
س. الماس حکمت ایرانیان	۱۲,۲۳۳,۰۳۴	۲۳,۰۵۸,۸۱۱,۴۶۴	۲۲,۶۲۴,۵۵۱,۰۹۳	۶۲,۹۵۰,۳۷۳	۱۱۵,۲۹۴,۰۵۸	۲۵۶,۰۱۵,۹۴۰	۰
		۳,۳۰۱,۸۰۷,۲۴۸,۵۵۲	۲,۶۲۱,۶۱۸,۸۷۶,۷۱۵	۸,۷۲۲,۲۵۴,۲۱۴	۱۳,۴۸۵,۷۹۸,۲۹۸	۶۵۷,۹۸۰,۳۱۹,۳۲۵	۰

ادامه یادداشت ۱۴-۱

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل ا ز صفحه قبل		۳,۳۰۱,۸۰۷,۲۴۸,۵۵۲	۲,۶۲۱,۶۱۸,۸۷۶,۷۱۵	۸,۷۲۲,۲۵۴,۲۱۴	۱۳,۴۸۵,۷۹۸,۲۹۸	۶۵۷,۹۸۰,۳۱۹,۳۲۵	۰
ص.چاپ وبسته بندی آسان قزوین	۱۴۹,۲۵۸	۱,۶۰۱,۴۱۶,۰۸۰	۱,۵۵۶,۰۰۹,۲۸۲	۴,۳۷۱,۸۲۳	۸,۰۰۷,۰۷۷	۳۳,۰۲۷,۸۹۸	۰
آبسال	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۹,۳۶۲,۵۵۰	۱۶,۱۱۷,۸۷۳	۲۹,۵۲۰,۰۰۰	۸۲۸,۹۹۹,۵۷۷	۰
سرمایه‌گذاری‌نیرو	۹,۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۱۶,۲۸۸,۵۶۰	۸۲,۳۳۹,۳۰۸	۱۵۰,۸۰۵,۰۰۰	۶,۲۱۱,۵۶۷,۱۳۲	۰
کاشی وسرامیک حافظ	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۴۹۸,۹۱۹,۰۳۳	۴۵,۲۹۶,۸۳۶,۹۷۵	۱۴۰,۵۹۱,۵۹۲	۲۵۷,۴۹۴,۵۹۶	۵,۸۰۳,۹۹۵,۸۷۰	۰
نوردوقطعات فولادی	۶,۵۵۰,۰۰۰	۶۲,۱۸۳,۵۱۸,۴۴۰	۴۳,۰۳۹,۷۷۰,۱۱۴	۱۶۹,۷۶۰,۷۱۰	۳۱۰,۹۱۷,۵۹۰	۱۸,۶۶۳,۰۷۰,۰۲۶	۰
گواهی تولید برق تجدیدپذیر	۱۹۱,۸۲۷	۱۰,۹۸۳,۸۲۹,۶۹۹	۱۲,۷۴۵,۱۸۳,۶۹۳	۲۶,۳۶۱,۱۷۲	۰	(۱,۷۸۷,۷۱۵,۱۶۶)	۰
صنایع‌شیمیایی‌سینا	۵,۰۵۰,۰۰۰	۱۷,۸۱۹,۴۲۲,۰۲۰	۱۵,۹۰۶,۶۲۱,۴۲۲	۴۸,۶۴۶,۸۲۹	۸۹,۰۹۷,۱۱۲	۱,۷۷۵,۰۵۶,۶۵۷	۰
انتقال داده های آسیاتک	۲۰,۴۱۱,۶۸۶	۴۹,۱۷۲,۱۵۳,۳۲۶	۴۸,۲۴۹,۲۴۸,۹۳۳	۱۳۴,۲۳۹,۳۴۱	۲۴۵,۸۶۰,۷۶۶	۵۴۲,۸۰۴,۲۸۶	۰
سیمان بهبهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۱۸۲,۸۹۴,۸۷۷	۴۰,۰۰۷,۶۱۰,۳۰۰	۱۷۲,۴۸۸,۶۸۳	۳۱۵,۹۱۴,۴۷۲	۲۲,۶۸۶,۸۸۱,۴۲۲	۰
توسعه خدمات دریایی وبندری سینا	۴۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۶۵,۰۹۳,۰۷۴	۱۵,۰۳۶,۸۲۶	۲۷,۵۴۰,۰۰۰	۵۰۰,۳۳۰,۱۰۰	۰
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۱,۵۴۲,۱۸۹	۷,۷۰۹,۹۱۶,۵۷۱	۶,۸۵۹,۷۴۵,۰۳۱	۲۱,۰۴۷,۹۷۱	۳۸,۵۴۹,۵۸۲	۷۹۰,۵۷۳,۹۸۷	۰
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۸۱۳,۴۱۲,۶۸۱	۹۱,۰۳۹,۳۵۱,۷۸۲	۲۹۷,۰۶۰,۰۴۳	۵۴۴,۰۶۷,۰۶۰	۱۶,۹۳۲,۹۳۳,۷۹۶	۰
		۳,۷۱۶,۳۴۵,۷۳۱,۲۷۹	۲,۹۶۰,۰۲۹,۹۹۸,۴۳۱	۹,۸۵۰,۳۱۶,۳۸۵	۱۵,۵۰۳,۵۷۱,۵۵۳	۷۳۰,۹۶۱,۸۴۴,۹۱۰	۰

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

عنوان	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
مرابحه عام دولت۲۶۴-ش.خ۰۷۰۵۲۳	۳۵۰,۰۰۰	۲۸۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۰۴۵,۲۱۲,۲۶۵	۵۷,۷۸۵,۴۳۷	۳,۷۸۷,۰۰۲,۲۹۸	۰
	۳۵۰,۰۰۰	۲۸۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۰۴۵,۲۱۲,۲۶۵	۵۷,۷۸۵,۴۳۷	۳,۷۸۷,۰۰۲,۲۹۸	۰

۱۴-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

نام سهم	نام اختیار	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	کارمزد اعمال	سود (زیان) اعمال
		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					
اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰	ضستا۴۰۴۱۱	۱۲,۶۵۹,۰۰۰	۲۶۴	۳,۳۴۱,۹۷۶,۰۰۰	۳,۳۴۵,۴۷۶,۱۶۷	۴,۵۵۰,۸۲۰	۳,۱۳۸,۸۲۲,۰۱۴
اختیارخ شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰	ضستا۴۰۴۲۱	۸,۷۳۲,۰۰۰	۱۹۴	۱,۶۹۴,۰۰۸,۰۰۰	۱,۶۹۰,۸۲۳,۷۸۶	۳,۱۳۹,۰۹۰	۱,۹۶۹,۰۱۳,۱۲۲
اختیارف خودرو-۵۵۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۰۷	طخود۵۰۵۳۱	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۷	۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۶,۶۵۴,۷۰۴	۹۲۵,۹۹۷	(۹۶۴,۵۸۰,۶۹۷)
				۷,۲۱۸,۹۸۴,۰۰۰	۷,۲۲۲,۹۵۴,۶۵۷	۸,۶۱۵,۹۰۷	۴,۱۴۳,۲۵۴,۴۳۹

۱۵-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۹۵۱,۴۲۵,۲۰۸,۷۰۳	۰
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵-۲	۰	۰
		۹۵۱,۴۲۵,۲۰۸,۷۰۳	۰

۱-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ سود (زیان) تحقق نیافته
		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					
پارس‌سویچ	۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۷۸,۸۸۵,۹۲۶	۷۹,۰۱۱,۶۶۰	۱۴۴,۷۱۰,۰۰۰	۷,۲۳۹,۳۹۲,۴۱۴	۰
گروه مپنا (سهامی عام)	۳۲,۶۸۰,۰۰۰	۵۴۷,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۳۹۰,۴۷۷,۹۳۸	۱,۴۹۴,۳۷۴,۷۰۰	۲,۷۳۶,۹۵۰,۰۰۰	۲۲۹,۷۶۸,۱۹۷,۳۶۲	۰
ح . توسعه‌معادن‌وفلزات	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۵۵,۱۵۳,۲۸۴	۹۴,۲۳۹,۶۰۰	۱۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۶۹۸,۰۰۷,۱۱۶	۰
سرمایه‌گذاری‌نیرو	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۵۵۴,۲۲۲	۴۱,۷۱۴,۴۰۰	۷۶,۴۰۰,۰۰۰	۴,۹۶۱,۳۳۱,۳۷۸	۰
نیروترانس	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۸,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۶۴,۰۰۹,۱۰۰	۱۰۶,۰۰۸,۶۳۰	۱۹۴,۱۵۵,۰۰۰	۷,۹۶۶,۸۲۷,۲۷۰	۰
ایران ترانسفو	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۶,۶۱۶,۵۶۲	۱۰۷,۵۷۵,۶۵۰	۱۹۷,۰۲۵,۰۰۰	۱۰,۵۹۳,۷۸۲,۷۸۸	۰
تولید برق عسلویه مپنا	۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۴۷۹,۶۹۰,۷۶۷	۱,۱۷۴,۶۳۱,۶۴۰	۲,۱۵۱,۳۴۰,۰۰۰	۱۴۳,۴۶۲,۳۳۷,۵۹۳	۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۸۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۷۷۳,۸۸۶,۰۰۶	۸۵۳,۹۶۷,۲۰۵	۱,۵۶۴,۰۴۲,۵۰۰	۳۴,۶۱۶,۶۰۴,۲۸۹	۰
تولید نیروی برق دماوند	۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۹۸۹,۳۹۳,۲۲۱	۸۸۷,۷۷۹,۶۲۰	۱,۶۲۵,۹۷۰,۰۰۰	۴۵,۶۹۰,۸۵۷,۱۵۹	۰
انتقال داده های آسیاتک	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۷۱,۴۱۸,۱۵۲	۱۰۱,۹۶۵,۵۰۰	۱۸۶,۷۵۰,۰۰۰	(۱,۱۱۰,۱۳۳,۶۵۲)	۰
توسعه مسیر برق گیلان	۷,۱۱۷,۲۳۷	۱۸۵,۷۵۹,۸۸۵,۷۰۰	۱۵۳,۵۷۴,۱۳۱,۱۷۰	۵۰۷,۱۲۴,۴۸۸	۹۲۸,۷۹۹,۴۲۸	۳۰,۷۴۹,۸۳۰,۶۱۴	۰
نیروگاه زاگرس کوثر	۸۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۵,۲۲۵,۱۲۳	۱۶,۹۲۶,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۶,۸۴۸,۸۷۷	۰
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	۱۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۵۹۵,۹۲۷,۱۶۷	۹۸۹,۲۶۴,۶۴۰	۱,۸۱۱,۸۴۰,۰۰۰	۵۵,۹۷۰,۹۶۸,۱۹۳	۰
رایان هم افزا	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۷۴,۳۸۴,۴۷۸	۷۶,۲۴۸,۹۰۰	۱۳۹,۶۵۰,۰۰۰	۱۱,۹۳۹,۷۱۶,۶۲۲	۰
بورس انرژی ایران	۳,۱۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۵۹۲,۵۲۷,۸۳۱	۱۹۰,۷۵۶,۰۲۰	۳۴۹,۳۷۰,۰۰۰	۱۰,۷۴۱,۳۴۶,۱۴۹	۰
تولید نیروی برق آبادان	۲,۱۶۰,۰۰۰	۲۳,۹۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۴۴,۶۳۶,۵۸۷	۶۵,۲۷۷,۵۷۶	۱۱۹,۵۵۶,۰۰۰	۱,۶۸۱,۷۲۹,۸۳۷	۰
برق و انرژی پیوندگستر پارس	۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۲۳۵,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۹۴۶,۱۹۶,۴۰۵	۶۴۱,۸۸۳,۰۶۰	۱,۱۷۵,۶۱۰,۰۰۰	۳۶,۳۵۸,۳۱۰,۵۳۵	۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۱۵,۸۲۰,۰۰۰	۶۴۸,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۳۴,۷۰۰,۳۱۴	۱,۷۷۰,۷۳۲,۶۰۰	۳,۲۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۲۷۱,۴۶۷,۰۸۶	۰
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۸,۹۸۰,۰۰۰	۷۷,۱۳۸,۲۰۰,۰۰۰	۷۳,۵۵۷,۶۴۶,۹۸۹	۲۱۰,۵۸۷,۲۸۶	۳۸۵,۶۹۱,۰۰۰	۲,۹۸۴,۲۷۴,۷۲۵	۰
پتروشیمی تندگویان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۴۶,۰۰۵,۴۷۹	۵۰,۵۳۲,۳۰۰	۹۲,۵۵۰,۰۰۰	۹۲۰,۹۱۲,۲۲۱	۰
زرین ذرت شاهرود	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۳,۹۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۴۸,۵۴۲,۷۴۴	۳۸,۱۲۰,۳۵۵	۶۹,۸۱۷,۵۰۰	۵,۳۰۷,۰۱۹,۴۰۱	۰
رهیاب پیام گستران	۵۸۵,۰۰۰	۳۶۱۹,۳۹۵,۰۰۰	۳,۹۷۰,۹۲۱,۴۲۹	۹,۸۸۰,۹۴۸	۱۸,۰۹۶,۹۷۵	(۳۷۹,۵۰۴,۳۵۲)	۰
شیر پاستوریزه پگاه زنجان	۱۱۰	۸۵۵,۸۰۰	۷۶۴,۱۰۷	۲,۳۳۶	۴,۲۷۹	۸۵,۰۷۸	۰
ص س. پروژه برق خورشیدی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	(۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰
		۳,۵۸۳,۰۰۵,۵۳۶,۵۰۰	۲,۶۰۴,۵۸۴,۱۹۵,۰۰۱	۹,۵۸۱,۱۰۵,۱۱۴	۱۷,۴۱۵,۰۲۷,۶۸۲	۹۵۱,۴۲۵,۲۰۸,۷۰۳	۰

۱۶-سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		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
نوردوقطعات فولادی	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۵,۰۰۱,۳۸۳	۵۵۰	۲,۷۵۰,۷۶۰,۶۵۰	(۲۸۸,۳۹۹,۷۹۸)	۲,۴۶۲,۳۶۰,۸۵۲	۰
پارس‌سویچ	۱۴۰۵/۰۴/۱۲	۷,۷۸۱,۰۳۲	۸۰	۶۲۲,۴۸۲,۵۶۰	(۶۲,۱۷۱,۵۰۱)	۵۶۰,۳۱۱,۰۵۹	۰
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۴۰۵/۰۶/۲۹	۱۶,۳۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۶,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۰۶,۸۲۳,۵۲۹)	۱۴,۰۳۳,۱۷۶,۴۷۱	۰
صنعتی آما	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۳,۵۰۵,۸۸۳	۲۶۴	۹۲۵,۵۵۳,۱۱۲	۰	۹۲۵,۵۵۳,۱۱۲	۰
سرمایه‌گذاری‌نیرو	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۵,۳۰۰,۰۰۰	۹۰	۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۴۸۰,۸۶۱)	۴۱۶,۵۱۹,۱۳۹	۰
نیروترانس	۱۴۰۵/۰۴/۲۷	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۵	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
ایران ترانسفو	۱۴۰۵/۰۴/۲۲	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰	۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷۴,۶۳۲,۳۵۳)	۶,۵۷۵,۳۶۷,۶۴۷	۰
توسعه‌معادن‌وفلزات	۱۴۰۵/۰۴/۲۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷۶,۰۷۳,۶۲۰)	۷,۵۲۳,۹۲۶,۳۸۰	۰
داروسازی‌زهراوی	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	۱,۷۲۸,۷۱۱	۱۴۶	۲۵۲,۳۹۱,۸۰۶	(۵,۰۸۱,۷۱۴)	۲۴۷,۳۱۰,۰۹۲	۰
سیمان بهبهان	۱۴۰۵/۰۳/۲۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۰	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
کاشی وسرامیک حافظ	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱	۳,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۲,۹۱۹,۵۶۱)	۳,۰۰۸,۰۸۰,۴۳۹	۰
معدنی دماوند	۱۴۰۵/۰۳/۲۶	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰	۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۸۱,۰۸۱)	۵۱۶,۹۱۸,۹۱۹	۰
سیمان آبیک	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۰	۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۴,۸۰۰,۰۰۰	۹۳	۴۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۰
تولید نیروی برق دماوند	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۳۹۸	۷,۴۴۲,۶۰۰,۰۰۰	(۸۲۰,۹۰۸,۳۴۹)	۶,۶۲۱,۶۹۱,۶۵۱	۰
تولیدی چدن سازان	۱۴۰۵/۰۴/۲۵	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۴,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۷,۲۳۲,۴۱۶)	۳,۶۴۷,۷۶۷,۵۸۴	۰
داروسازی آوه سینا	۱۴۰۵/۰۴/۲۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۴۳,۵۵۸)	۷۱,۶۵۶,۴۴۲	۰
نیروگاه زاگرس کوثر	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸,۹۰۰,۶۷۰)	۷۱۷,۰۹۹,۳۳۰	۰
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	۱۴۰۵/۰۴/۲۹	۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۸۹,۹۴۵,۰۸۸)	۸,۸۹۰,۰۵۴,۹۱۲	۰
رایان هم افزا	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۳,۶۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۳,۸۸۴,۸۲۶)	۴,۸۷۱,۱۱۵,۱۷۴	۰
برق و انرژی پیوندگستر پارس	۱۴۰۵/۰۴/۰۸	۵,۳۹۱,۷۹۵	۱,۵۵۰	۸,۳۵۷,۲۸۲,۲۵۰	(۱۱۲,۹۳۶,۲۴۷)	۸,۲۴۴,۳۴۶,۰۰۳	۰
پتروشیمی غدیر	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۲۱۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۲۵,۵۴۲,۰۰۰	۱,۴۵۴	۳۷,۱۳۸,۰۶۸,۰۰۰	(۴,۱۷۶,۶۲۱,۶۲۹)	۳۲,۹۶۱,۴۴۶,۳۷۱	۰
س. الماس حکمت ایرانیان	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۷۵	۳,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
تولیدی برنا باطری	۱۴۰۵/۰۴/۲۲	۸۸۸,۰۰۰	۴۰۰	۳۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۰	۳۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۰
آکو باتری ایرانیان	۱۴۰۵/۰۶/۱۰	۳۰۵	۳,۲۴۴	۹۸۹,۴۲۰	۰	۹۸۹,۴۲۰	۰
رهیاب پیام گستران	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۵۸۵,۰۰۰	۴۱۴	۲۴۲,۱۹۰,۰۰۰	(۲۶,۷۱۳,۲۱۸)	۲۱۵,۴۷۶,۷۸۲	۰
پاریز شرق	۱۴۰۵/۰۶/۱۸	۳۷۵,۰۰۰	۳۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۲۵۳,۱۰۸)	۹۷,۲۴۶,۸۹۲	۰
				۱۲۵,۸۸۹,۴۱۷,۷۹۸	(۱۲,۱۳۴,۴۰۳,۱۲۷)	۱۱۳,۷۵۵,۰۱۴,۶۷۱	۰

۱۷-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 زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود اوراق مرابحه	۱-۱۷	۴,۴۳۳,۳۷۹,۲۶۵	۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲-۱۷	۲۹۶,۹۹۱,۶۷۹,۶۰۲	۰
		۳۰۱,۴۲۵,۰۵۸,۸۶۷	۰

۱-۱۷- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
مرابحه عام دولت۲۶۴-ش.خ۰۷۰۵۲۳		۱۴۰۷/۰۵/۲۳	۰	۴,۴۳۳,۳۷۹,۲۶۵	۰
			۰	۴,۴۳۳,۳۷۹,۲۶۵	۰

۲-۱۷- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
سپرده کوتاه مدت ۹۹۶۷,۲۱۰۳۰۰۸,۱. بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۹/۱۹	-	۹۰,۷۴۱,۲۰۴,۴۲۳	۰	۹۰,۷۴۱,۲۰۴,۴۲۳	۰
سپرده بلند مدت ۳۳۳,۲۱۰۳۰۰۸,۱. بانک گردشگری	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۳ساله	۱۸۵,۸۷۵,۶۴۳,۸۰۲	(۴,۰۶۳,۱۶۸)	۱۸۵,۸۷۱,۵۸۰,۶۳۴	۰
سپرده بلند مدت ۳۳۳,۲۱۰۳۰۰۸,۲. بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۳ساله	۲,۸۹۳,۱۵۰,۶۸۱	۰	۲,۸۹۳,۱۵۰,۶۸۱	۰
سپرده بلند مدت ۳۳۳,۲۱۰۳۰۰۸,۳. بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۲/۰۶	۳ساله	۱,۹۰۱,۹۱۷,۸۰۵	۰	۱,۹۰۱,۹۱۷,۸۰۵	۰
سپرده بلند مدت ۳۳۳,۲۱۰۳۰۰۸,۴. بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۲/۰۹	۳ساله	۸,۶۰۷,۱۲۳,۲۸۵	۰	۸,۶۰۷,۱۲۳,۲۸۵	۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۷۹۲۵-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه	۱۴۰۵/۰۲/۲۲	-	۱۹,۵۳۱,۵۵۹	۰	۱۹,۵۳۱,۵۵۹	۰
سپرده بلند مدت ۳۳۳,۲۱۰۳۰۰۸,۵. بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	۳ساله	۳,۶۷۱,۲۳۲,۸۶۳	۰	۳,۶۷۱,۲۳۲,۸۶۳	۰
سپرده کوتاه مدت ۹۹۴۲,۲۱۰۳۰۰۸,۱. بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۴/۲۳	-	۳,۲۸۵,۹۳۸,۳۵۲	۰	۳,۲۸۵,۹۳۸,۳۵۲	۰
			۲۹۶,۹۹۵,۷۴۲,۷۷۰	(۴,۰۶۳,۱۶۸)	۲۹۶,۹۹۱,۶۷۹,۶۰۲	۰

۱۸-سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۸-۱	۶,۰۹۹,۶۵۰,۴۷۶	۰
		۶,۰۹۹,۶۵۰,۴۷۶	۰

۱۸-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹-هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مدیر-سبدگردان گندم(مدیریت)	۱۳,۴۵۲,۶۲۰,۱۰۸	۰
مدیر-سبدگردان گندم(مبتنی بر عملکرد)	۴,۴۰۶,۷۹۷,۸۰۴	
متولی رتبه بندی اعتباری پارس کیان	۱,۳۵۷,۸۰۸,۱۳۰	۰
بازارگردان-اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم	۳,۲۹۴,۹۶۴,۱۵۹	۰
بازارگردان-اختصاصی بازارگردانی مهرگان	۳,۷۱۹,۳۲۱,۴۲۸	۰
حسابرس-موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	۱,۴۱۷,۲۱۰,۰۰۰	۰
	۲۷,۶۴۸,۷۲۱,۶۲۹	۰

۲۰-سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
هزینه تاسیس	۱۰۴,۰۵۲,۵۵۰	۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۸۳,۲۹۰,۲۴۸	۰
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۱۴۷,۰۹۲,۸۷۹	۰
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۴,۸۰۰,۰۰۰	۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۳۷۴,۲۴۶,۴۴۳	۰
هزینه نرم افزار	۴,۱۱۲,۹۹۹,۱۳۲	۰
هزینه تسهیلات بانکی	۹۹,۷۱۱,۳۱۳	۰
هزینه کارمزد بانکی	۸۷,۸۵۵,۸۶۶	۰
هزینه تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۶,۷۱۴,۰۴۸,۴۳۱	۰

۲۱- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۵۷۳,۰۰۱,۹۰۰,۰۰۰	۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۸۰۷,۳۷۲,۱۷۷,۵۸۰)	۰
	(۲۳۴,۳۷۰,۲۷۷,۵۸۰)	۰

۲۲-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.

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:

(مبالغ به ریال)

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سبدگردان گندم	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۲۰,۰۰۰	۰/۴۹٪	۱,۰۲۰,۰۰۰	۵۱٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سبدگردان گندم	مدیر صندوق	عادی	۱,۱۳۷,۵۱۲	۰/۵۵٪	۰	۰/۰٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمد جواد حسینی	نایب رئیس هیئت مدیره	ممتاز	۸۰۰,۰۰۰	۰/۳۹٪	۸۰۰,۰۰۰	۴۰٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمد جواد حسینی	نایب رئیس هیئت مدیره	عادی	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	ساناز صمدی ارضین	مدیرعامل	عادی	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	حسن کاظم زاده	رئیس هیئت مدیره	ممتاز	۱۸۰,۰۰۰	۰/۰۹٪	۱۸۰,۰۰۰	۹٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مجید حصاری	عضو هیئت مدیره	عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	ایزد اقبالی قهیازی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۵,۲۸۲	۰/۰۳٪	۰	۰/۰٪
				۳,۲۰۲,۷۹۴	۱/۵۴٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۴-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	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			مبلغ		مبلغ
شرکت سبدگردان گندم	مدیر	کارمزد ارکان	۱۷,۸۵۹,۴۱۷,۹۱۲	طی دوره مالی	(۱۴,۹۲۲,۲۲۳,۵۸۱)
رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی	کارمزد ارکان	۱,۳۵۷,۸۰۸,۱۳۰	طی دوره مالی	(۸۷۹,۲۰۵,۴۴۴)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۴۱۷,۲۱۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۲۹۵,۲۱۰,۰۰۰)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان	بازارگردان	کارمزد ارکان	۳,۷۱۹,۳۲۱,۴۲۸	طی دوره مالی	۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم	بازارگردان	کارمزد ارکان	۳,۲۹۴,۹۶۴,۱۵۹		(۳,۲۹۴,۹۶۴,۱۵۹)
			۲۷,۶۴۸,۷۲۱,۶۲۹		(۱۹,۳۹۱,۶۰۳,۱۸۴)

۲۵-رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

۱-۲۵-از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی ، رویداد دیگری که مستلزم تعدیل و یا افشاء در صورت های مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.