صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۹

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت مربوط به دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

	شماره صفحه
صورت خالص دارائیها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیها	۳
یادداشتهای توضیحی :	
الف - اطلاعات کلی صندوق	۴
ب - ارکان صندوق	۴-۵
پ - مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۷
ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۲۶

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری اختصاصی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود ، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۹ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	آقای احسان مرادی	شرکت تأمین سرمایه کاردان س.ث. ۴۴۸۲۷۱
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	آقای وداد حسینی	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار شماره ثبت ۱۲۶۰۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

تهران، خیابان نلسون‌ماندلا، خیابان کاج‌آبادی، پلاک۱۱۴، طبقه سوم، کد پستی: ۱۹۶۶۹۱۳۱۸۷ تلفن : ۷۳ ۱۱ ۶۲ ۹۶ ۰۲۱ نمابر: ۳۳ ۱۱ ۶۲ ۹۶ ۰۲۱ www.fund-tejarat.com

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

دارایی‌ها :	یادداشت	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۴۴۵,۰۳۳,۳۶۶,۷۸۵	۶۳۷,۹۲۴,۲۵۴,۲۷۷
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۷۱,۳۶۸,۸۷۶,۱۰۷	۹۱,۹۲۴,۱۷۸,۱۷۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۳۱۰,۶۷۰,۲۳۷,۰۰۹	۳۳۰,۲۵۳,۸۹۴,۲۹۳
حسابهای دریافتنی	۸	۵,۰۳۲,۰۳۷,۷۱۵	۴,۱۰۵,۷۴۰,۹۶۸
سایر داراییها	۹	۲۳۸,۴۵۹,۰۵۹	۲۲۴,۹۰۷,۰۴۸
موجودی نقد	۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۱	۱۸۷,۸۸۳,۶۹۱	۵۰,۴۷۴,۰۴۳
جمع داراییها		۸۳۲,۵۸۰,۸۶۰,۳۶۶	۱,۰۶۴,۵۳۳,۴۴۸,۸۰۶
بدهیها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۷,۸۶۳,۲۵۶,۹۰۰	۳,۹۸۸,۸۵۶,۸۷۶
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۲,۲۱۷,۵۴۷,۶۴۲	۶,۶۷۷,۶۶۷,۲۶۱
سایر پرداختنی ها و ذخایر	۱۴	۱,۲۴۹,۸۴۶,۶۷۴	۱,۰۹۶,۶۳۴,۰۹۹
جمع بدهیها		۱۱,۳۳۰,۶۵۱,۲۱۶	۱۱,۷۶۳,۱۵۸,۲۳۶
خالص داراییها	۱۵	۸۲۱,۲۵۰,۲۰۹,۱۵۰	۱,۰۵۲,۷۷۰,۲۹۰,۵۷۰
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۶۴,۲۳۰,۴۲۴	۷۳,۹۸۲,۴۵۲

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

شرکت تأمین سرمایه کاردان س. ۴۴۸۲۷۱

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت سود و زیان وگردش خالص دارائی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰مهرماه۱۳۹۹

درآمدها :	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۹۷۸,۸۴۳,۶۰۵	۲۴,۱۳۰,۰۵۱,۲۵۳	۳۱۸,۴۱۶,۱۹۶,۴۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۳۳,۶۹۱,۹۸۱,۳۴۴)	۱,۹۱۴,۶۲۵,۲۷۲	۳۶۷,۸۰۶,۳۷۲,۰۰۸
سود سهام	۴۹۵,۲۰۸,۷۷۸	۴,۹۷۸,۱۸۰,۱۴۴	۹,۹۹۰,۰۷۵,۴۹۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷,۳۱۹,۰۰۱,۵۷۳	۲,۷۶۶,۷۴۲,۱۱۶	۱۹,۵۱۹,۲۵۳,۱۶۵
سایر درآمدها	۷۲۰,۷۵۷,۳۳۲	۱,۰۹۹,۶۵۱,۴۲۸	۳,۴۷۸,۰۰۸,۶۱۱
جمع درآمدها	(۱۲۳,۱۷۸,۱۷۰,۰۵۶)	۳۴,۸۸۹,۲۵۰,۲۱۳	۷۱۹,۲۰۹,۹۰۵,۷۱۳
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۳,۸۶۹,۴۵۷,۷۴۴)	(۱,۰۷۵,۸۰۴,۱۸۵)	(۷,۹۲۷,۸۵۵,۲۲۹)
سایر هزینه ها	(۳۴۱,۴۵۴,۹۵۶)	(۱۳۱,۵۷۳,۷۸۳)	(۷۳۵,۲۷۷,۰۶۴)
جمع هزینه ها	(۴,۲۱۰,۹۱۲,۷۰۰)	(۱,۲۰۷,۳۷۷,۹۶۸)	(۸,۶۶۳,۱۳۲,۲۹۳)
سود خالص	(۱۲۷,۳۸۹,۰۸۲,۷۵۶)	۳۳,۶۸۱,۸۷۲,۲۴۵	۷۱۰,۵۴۶,۷۷۳,۴۲۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	-۱۳.۴۷٪	۱۲.۸۷٪	۱۴۷.۴۸٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲	-۱۵.۵۱٪	۱۶.۷۲٪	۶۷.۷۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	۳ ماهه منتهی به۱۳۹۹/۰۷/۳۰		۳ ماهه منتهی به۱۳۹۸/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۴,۲۳۰	۱,۰۵۲,۷۷۰,۲۹۰,۵۷۰	۱۰,۹۷۵	۲۳۱,۳۵۶,۰۸۶,۳۰۲	۱۰,۹۷۵	۲۳۱,۳۵۶,۰۸۶,۳۰۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۶	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۸	۷,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱،۵۱۰)	(۱،۵۱۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۳۳۵)	(۳۳۵،۰۰۰،۰۰۰)	(۴،۶۵۳)	(۴،۶۵۳،۰۰۰،۰۰۰)
سود خالص	-	(۱۲۷،۳۸۹،۰۸۲،۷۵۶)	۰	۳۳،۶۸۱،۸۷۲،۲۴۵	-	۷۱۰،۵۴۶،۷۷۳،۴۲۰
تعدیلات	-	(۱۰۲،۶۸۶،۹۹۸،۶۶۴)	۰	۱۲،۸۸۷،۹۶۹،۱۵۷	-	۱۰۷،۶۱۲،۴۳۰،۸۴۸
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	**۱۲،۷۸۶**	**۸۲۱،۲۵۰،۲۰۹،۱۵۰**	**۱۱،۵۴۰**	**۲۷۸،۴۹۰،۹۲۷،۷۰۴**	**۱۴،۲۳۰**	**۱،۰۵۲،۷۷۰،۲۹۰،۵۷۰**

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره= لات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خ / خالص دارائیهای پایان سال

کاردان

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۲۱ تحت شماره ۱۰۶۱۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و متعاقبا با توجه به ضرورت ثبت صندوق در مرجع ثبت شرکتها در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰تحت شماره ۳۲۶۹۳ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران با شناسه ملی ۱۴۰۰۳۶۸۰۳۰۶ 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 اوراق بهادار سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، به مدت ۳ سال شمسی از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها می باشد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای مرداد ماه هر سال تا انتهای تیر ماه سال بعد، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان تیرماه خاتمه می یابد. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران به نشانی خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک۴، طبقه۱ ، واحد۱۰۱ واقع شده است. طی مجوز شماره ۱۲۲/۷۷۹۶۶فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۹ تمدید گردیده است . طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ نوع صندوق سرمایه گذاری از صندوق در سهام به مختلط تغییر کرده است .

۱-۲-اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.kimia.kardan.ir درج گردیده است

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۵۰۰	۵۰
۲	شرکت لیزینگ ایران	۵۰۰	۵۰
جمع		۱,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

مدیر صندوق:شرکت کارگزاری بانک تجارت است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۷/۱۷ با شمارهٔ ثبت ۱۰۰۱۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است.
نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک۴، طبقه۱

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ به شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است

نشانی متولی عبارت است از:تهران،خ الوند،خیابان ۳۵،پلاک۲۲، طبقه۱

ضامن صندوق: شرکت سرمایه گذاری ایرانیان می باشد که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۲۰۳۷۷۲نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است.

نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک۴ ،طبقه۴

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است.

نشانی حسابرس عبارتست از:تهران-بلوار آفریقا-نبش عاطفی غربی-برج صبا پلاک ۱۵۲ واحد۱۲۳

مدیر ثبت صندوق: شرکت کارگزاری بانک تجارت است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۷/۱۷ با شمارهٔ ثبت ۱۰۰۱۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است.

نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک۴، طبقه۱

۳-مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴-خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۴- سرمایه‌گذاری‌ها

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 ،

دستورالعمل" نحوهٔ تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل"نحوهٔ تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق 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.

۲-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورس یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۳-۱-۴- 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.

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 ۸ ماه،با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالیانه 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 می شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی 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 با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود،تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تاسیس	حداقل تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کامزد ضامن	سالانه ۳در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر n.۳۶۵/۰,۰۰۳ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ، ذخیره می شود . n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد.هر زمان ذخیره صندوق به ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱-۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۶,۰۰۰ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری)در سال ۳-۱۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴-ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۰۵) اندازه صندوق بر اساس مجوز با حداکثر کارمزد ۵,۰۰۰ میلیون ریال سالانه

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن نقد شوندگی ،هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی 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 محاسبهٔ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبهٔ 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 ترازنامه 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- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج تأسیس و برگزاری مجامع مخارج انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف پنج 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 یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. . در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع و هزینه نرم افزار یک سال می‌باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهی مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی(مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی،درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های 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 و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت،با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد،با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۹/۰۷/۳۰			۱۳۹۹/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
فلزات اساسی	۹۸,۳۲۶,۴۰۳,۱۸۳	۸۱,۱۹۴,۰۰۳,۹۹۸	۹,۷۵٪	۴۱,۵۶۱,۵۴۷,۲۷۰	۷۱,۹۸۴,۸۱۸,۲۰۹	۶,۷۶٪
بانکها و موسسات اعتباری	۶۸,۸۷۸,۷۳۴,۶۷۶	۵۵,۶۷۹,۱۴۴,۷۲۸	۶,۶۹٪	۲۰,۲۴۹,۰۱۹,۲۷۸	۹۲,۲۳۱,۸۶۲,۴۱۶	۸,۶۶٪
خدمات فنی و مهندسی	۷۵,۱۰۰,۳۱۱,۱۸۷	۴۰,۱۳۷,۵۲۵,۹۸۶	۴,۸۲٪	۱۶,۳۲۰,۵۸۷,۹۲۴	۷۵,۱۰۰,۳۱۱,۱۶۰	۷,۰۵٪
محصولات شیمیایی	۳۲,۴۷۸,۳۸۸,۲۰۰	۲۰,۴۹۶,۳۱۶,۹۵۰	۲,۴۶٪	۵۷,۹۲۱,۲۴۶,۴۵۸	۷۹,۵۱۷,۲۲۹,۴۰۳	۷,۴۷٪
واسطه گری های مالی و پولی	۱۲۰,۸۲۴,۰۰۷,۴۱۱	۸۹,۰۲۵,۹۱۹,۸۷۲	۱۰,۶۹٪	۳۱,۳۴۹,۴۹۱,۹۰۸	۱۲۰,۸۹۲,۷۶۴,۹۳۳	۱۱,۳۶٪
اطلاعات و ارتباطات	۴۴,۸۲۱,۳۱۲,۳۵۷	۳۱,۶۷۸,۸۴۸,۸۴۹	۳,۸۰٪	۲۹,۷۵۲,۵۰۷,۰۷۸	۴۴,۸۲۱,۳۱۲,۳۵۷	۴,۲۱٪
فرآورده های نفتی ،کک وسوخت هسته ای	۴,۱۹۳,۹۳۲,۸۳۱	۲,۵۶۷,۱۳۳,۳۹۳	۰,۳۱٪	۱,۱۴۰,۲۷۷,۰۸۷	۴,۱۹۳,۹۳۲,۸۳۱	۰,۳۹٪
مخابرات	۷۹,۹۴۴,۰۵۰,۲۴۹	۷۱,۸۸۴,۷۲۵,۷۴۹	۸,۶۳٪	۴۳,۲۴۰,۵۷۷,۸۸۲	۸۸,۸۳۴,۰۷۱,۵۶۹	۸,۳۴٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۳۰,۶۷۶,۸۷۰,۱۷۴	۲۵,۲۴۷,۹۲۰,۰۷۸	۰,۰۰٪	۰	۰	۰,۰۰٪
سرمایه گذاری ها	۲۳,۵۸۱,۸۶۳,۵۲۴	۲۲,۴۶۵,۵۳۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۰	۰,۰۰٪
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۵,۲۳۴,۲۷۸,۴۲۶	۴,۶۵۶,۲۹۷,۱۸۲	۰,۰۰٪	۳۶,۲۵۸,۱۸۵,۹۹۱	۶۰,۳۴۷,۹۵۱,۳۹۹	۰,۰۰٪
	۵۸۴,۰۶۰,۱۵۲,۲۱۸	**۴۴۵,۰۳۳,۳۶۶,۷۸۵**	**۳۷,۴۱٪**	**۲۷۷,۷۹۳,۴۴۰,۸۷۶**	**۶۳۷,۹۲۴,۲۵۴,۲۷۷**	**۵۹,۹۳٪**

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

	۱۳۹۹/۰۷/۳۰						۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	نوع سپرده	**تاریخ سپرده گذاری**	**تاریخ سررسید**	**نرخ سود**	**مبلغ**	**درصد از کل دارایی ها**	**مبلغ**
					ریال		ریال
بانک سامان-۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱۰-۸۴۹ کوتاه مدت	کوتاه مدت	مختلف	بدون سررسید	۱۰٪	۴۲,۶۰۸,۹۶۶,۰۷۲	۵,۱۲٪	۶۴,۰۵۱,۴۵۴,۳۱۸
بانک تجارت-۶۲۹۲۰۸۱۵	کوتاه مدت	مختلف	بدون سررسید	۱۰٪	۱,۷۵۹,۹۱۰,۰۳۵	۰,۲۱٪	۸۷۲,۷۲۳,۸۵۹
بانک تجارت-۶۱۶۶۲۱۵۲۰۸	بلند مدت	۱۳۹۷/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۹٪	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۴٪	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
					۷۱,۳۶۸,۸۷۶,۱۰۷	۸,۵۷٪	**۹۱,۹۲۴,۱۷۸,۱۷۷**

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

	یادداشت	۱۳۹۹/۰۷/۳۰ (ریال)	۱۳۹۹/۰۴/۳۱ (ریال)
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۲۹۲،۵۶۰،۸۳۲،۳۹۵	۳۱۰،۲۲۷،۳۲۶،۱۳۳
اوراق اجاره	۷-۲	۱۷،۸۷۰،۴۷۳،۰۵۱	۱۹،۷۷۵،۹۲۰،۰۷۱
اوراق مرابحه	۷-۳	۲۳۸،۹۳۱،۵۶۳	۲۵۰،۶۴۸،۰۸۹
		۳۱۰،۶۷۰،۲۳۷،۰۰۹	۳۳۰،۲۵۳،۸۹۴،۲۹۳

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی:

	۱۳۹۹/۰۷/۳۰								۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائیها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائیها
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
اسنادخزانه-م۳ بودجه۹۸-۹۹۰۵۲۱			۰				۰	۰،۰۰٪	۱۱،۵۳۴،۶۱۵،۰۲۴	۰،۰۰٪
اسنادخزانه-م۶بودجه۹۸-۰۰۰۵۱۹	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	۰٪	۳۷،۲۷۴،۰۰۰،۰۰۰	۳۲،۲۳۰،۲۳۷،۵۵۸	(۵،۸۵۹،۸۵۶)	۰	۳۲،۳۲۴،۳۷۷،۷۰۰	۳،۸۸٪	۳۱،۱۱۴،۹۸۱،۰۹۷	۲،۹۲٪
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۸-۰۰۰۷۱۹	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	۰٪	۱۱،۴۱۷،۰۰۰،۰۰۰	۹،۹۵۲،۴۱۵،۸۲۳	(۱،۸۰۳،۸۷۵)	۰	۹،۷۰۲،۴۱۷،۱۱۰	۰،۰۰٪	۰	۰،۰۰٪
اسنادخزانه-م۸بودجه۹۸-۰۰۰۸۱۷	۱۴۰۰/۰۸/۱۷	۰٪	۳۴،۸۹۴،۰۰۰،۰۰۰	۲۹،۱۵۵،۲۲۸،۰۷۸	(۵،۲۸۴،۳۸۵)	۰	۲۹،۱۴۹،۹۴۳،۶۹۳	۳،۵۰٪	۷،۵۲۹،۸۱۰،۱۱۳	۰،۷۱٪
اسنادخزانه-م۹بودجه۹۷-۹۹۰۵۱۳	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۰٪	۱۴،۸۶۲،۰۰۰،۰۰۰	۱۲،۱۸۱،۹۸۰،۱۲۶	(۲،۲۰۷،۹۸۴)	۰	۱۲،۱۷۹،۷۷۲،۱۴۲	۱،۴۶٪	۶۴،۵۱۸،۷۶۵،۳۷۴	۶،۰۶٪
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص۹۹۰۹۰۹	-	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰،۰۰٪	۱۰۴،۹۹۷،۳۱۳،۷۰۱	۰،۰۰٪
اسنادخزانه-م۹بودجه۹۸-۰۰۰۹۲۳	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۰٪	۱۰۱،۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۶۹۴،۱۰۱،۲۰۰	(۱۸،۲۵۰،۸۰۶)	۵،۹۲۵،۲۳۱،۵۰۷	۱۰۶،۶۰۹،۸۷۳،۶۴۱	۱۲،۸۰٪	۷،۹۶۳،۶۱۸،۸۶۸	۰،۷۵٪
مشارکت دولتی۱۰-شرایط خاص۰۰۱۲۲۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۵٪	۲،۴۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲،۳۱۲،۳۷۶،۰۰۰	(۴۱۹،۱۱۸)	۳۲،۴۲۰،۵۴۸	۲،۳۴۴،۳۷۷،۴۳۰	۰،۲۸٪	۲،۴۴۴،۲۰۸،۳۹۳	۰،۲۳٪
اسنادخزانه-م۱۱بودجه۹۸-۰۰۱۰۱۳	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	۰٪	۴۴،۵۹۸،۰۰۰،۰۰۰	۳۷،۳۹۷،۱۶۲،۳۲۲	(۶،۷۷۸،۲۳۶)	۰	۳۶،۱۵۹،۳۹۰،۲۵۸	۴،۳۴٪	۴،۱۵۶،۶۳۳،۲۵۹	۰،۳۹٪
اسنادخزانه-م۱۲بودجه۹۷-۰۰۰۵۱۸	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰،۰۰٪	۶،۱۲۲،۷۸۳،۴۲۸	۰،۵۸٪
اسنادخزانه-م۱۴بودجه۹۸-۰۱۰۳۱۸	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۰٪	۱،۳۳۵،۰۰۰،۰۰۰	۹۸۸،۴۰۵،۹۶۵	(۱۷۹،۱۴۹)	۰	۹۸۸،۲۲۶،۸۱۶	۰،۱۲٪	۹۵۹،۸۰۷،۱۴۸	۰،۰۹٪
اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۸-۰۱۰۴۰۶	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	۰٪	۱۳،۸۵۳،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۶۵۵،۱۴۵،۷۷۴	(۱،۹۳۱،۲۴۵)	۰	۱۰،۱۳۰،۶۰۷،۸۷۲	۱،۲۲٪	۹،۸۷۹،۴۰۱،۵۵۱	۰،۹۳٪
اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۷-۰۰۳۲۴	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	۰٪	۷،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۶،۲۷۸،۱۸۸،۰۰۰	(۱،۱۳۷،۹۲۲)	۰	۶،۲۷۷،۰۵۰،۰۷۸	۰،۷۵٪	۶،۰۸۹،۲۴۶،۱۲۴	۰،۵۷٪
اسناد خزانه-م۲۰بودجه۹۸-۰۲۰۸۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۰۶		۲۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۱،۵۱۲،۸۶۰،۰۰۰	(۲،۰۸۶،۷۰۶)	۰	۱۱،۵۱۰،۷۷۳،۲۹۴	۱،۳۸٪	۱۱،۳۳۲،۷۰۵،۵۷۵	۰،۰۰٪
اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۷-۰۰۰۷۲۸	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	۰٪	۲۹،۲۶۶،۰۰۰،۰۰۰	۲۵،۳۷۴،۴۱۲،۱۸۲	(۴،۵۹۹،۱۱۲)	۰	۲۴،۷۹۱،۹۷۲،۸۵۴	۲،۹۸٪	۲۳،۶۳۵،۵۶۵،۲۷۷	۲،۲۲٪
اسنادخزانه-م۲۳بودجه۹۶-۹۹۰۵۲۸	-	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰،۰۰٪	۸۴۲،۶۳۲،۵۱۷	۰،۰۸٪
مشارکت لیزینگ امید۹۹۰۷	-	۰	۰	۰	۰	۷۷۳،۶۳۱،۲۷۳	۷۷۳،۶۳۱،۲۷۳	۰،۰۰٪	۱۷،۱۰۵،۲۳۸،۶۸۴	۰،۰۰٪
اسنادخزانه-م۲۳بودجه۹۷-۰۰۰۸۲۴	۱۴۰۰/۰۸/۲۴		۱۱،۶۲۴،۰۰۰،۰۰۰	۹،۶۲۰،۱۶۱،۸۸۸	(۱،۷۴۳،۶۵۴)	۰	۹،۶۱۸،۴۱۸،۲۳۴	۰،۰۰٪	۰	۰،۰۰٪
			۳۲۹،۷۲۳،۰۰۰،۰۰۰	۲۸۸،۳۵۲،۶۷۴،۹۱۶	(۵۲،۲۸۲،۰۴۸)	۶،۷۳۱،۲۸۳،۳۲۸	۲۹۲،۵۶۰،۸۳۲،۳۹۵	۱۰،۷۹٪	۳۱۰،۲۲۷،۳۲۶،۱۳۳	۴،۸۶٪

۲-۷- سرمایه گذاری در اوراق اجاره

	۱۳۹۹/۰۷/۳۰							۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائیها	خالص ارزش فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
اجاره دولتی آپرورش -تمدن۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۸۰۰,۰۰۰	(۷۵,۵۴۵)	۱۵,۲۵۱,۴۰۷	۴۳۱,۹۷۵,۸۶۲	۰,۰۵٪	۴۳۵,۷۳۹,۸۱۳
اجاره دولتی آپرورش- لوتوس۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰	۱۶,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۹۹,۳۸۰,۰۰۰	(۲,۹۵۴,۲۶۳)	۶۱۵,۳۱۷,۸۹۳	۱۶,۹۱۱,۷۴۳,۶۳۰	۲,۰۳٪	۱۷,۹۶۶,۹۳۸,۶۵۸
اجاره دولتی آپرورش -نوبن۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۳,۰۶۳)	۳۸,۱۲۸,۵۱۱	۱,۰۴۷,۹۴۵,۴۴۸	۰,۰۰٪	۱,۰۹۹,۳۳۳,۷۲۲
اجاره دولتی وزاعلوم -الف۹۹۱۲۲۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۲۰	۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۵۴۰,۰۰۰	(۴۶,۴۹۸)	۴,۷۳۷,۶۲۲	۲۶۱,۲۳۱,۱۲۴	۰,۰۰٪	۲۷۳,۹۰۷,۸۷۸
						(۷۸۲,۴۲۳,۰۱۳)	(۷۸۲,۴۲۳,۰۱۳)		
			۱۷,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۸۲,۷۲۰,۰۰۰	(۳,۲۵۹,۳۶۹)	(۱۰۸,۹۸۷,۵۸۰)	۱۷,۸۷۰,۴۷۳,۰۵۱	۰.۰۲	۱۹,۷۷۵,۹۲۰,۰۷۱

۳-۷- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه

	۱۳۹۹/۰۷/۳۰							۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائیها	خالص ارزش فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
مرابحه دولت تعاون-ملت۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۲۸۰,۰۰۰	(۴۱,۷۳۸)	۸,۶۹۳,۳۰۱	۲۳۸,۹۳۱,۵۶۳	۰,۳۷٪	۲۵۰,۶۴۸,۰۸۹
			۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۲۸۰,۰۰۰	(۴۱,۷۳۸)	۸,۶۹۳,۳۰۱	۲۳۸,۹۳۱,۵۶۳	۰,۳۷٪	۲۵۰,۶۴۸,۰۸۹

۸- حسابهای دریافتنی

	۱۳۹۹/۰۷/۳۰				۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال		ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۴,۷۹۲,۰۳۴,۵۰۰	۲۵٪	(۹۵,۱۷۷,۴۳۷)	۴,۶۹۶,۸۵۷,۰۶۳	۴,۱۰۳,۸۰۲,۶۳۰
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۳۳۵,۱۸۰,۶۵۲	مختلف	۰	۳۳۵,۱۸۰,۶۵۲	۱,۹۳۸,۳۳۷
	۵,۱۲۷,۲۱۵,۱۵۲		**(۹۵,۱۷۷,۴۳۷)**	**۵,۰۳۲,۰۳۷,۷۱۵**	**۴,۱۰۵,۷۴۰,۹۶۷**

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع ،ثبت و نظارت بر صندوق ها و مخارج نرم افزار می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی هامستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها و مخارج نرم افزار ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود .

۱۳۹۹/۱۰/۳۰ ← ۷,۳۰

	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده در طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	(۱,۹۹۹,۸۲۰)	۰	۰	(۱,۹۹۹,۸۲۰)
مخارج نرم افزار و سایت	۲۲۴,۹۰۶,۵۶۲	۲۰۲,۸۱۶,۱۳۴	(۱۸۷,۲۶۴,۱۲۳)	۲۴۰,۴۵۸,۵۷۳
مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها	۳۰۶	۰	۰	۳۰۶
	۲۲۲,۹۰۷,۰۴۸	**۲۰۲,۸۱۶,۱۳۴**	**(۱۸۷,۲۶۴,۱۲۳)**	**۲۳۸,۴۵۹,۰۵۹**

۱۰- موجودی نقد

۷,۳۰

	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
جاری-۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱۰-۸۴۹-سامان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۷/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۵۰,۴۷۴,۰۴۳	۶۲۱,۰۹۵,۵۶۹,۳۲۵	(۶۲۰,۹۵۸,۱۵۹,۶۷۷)	۱۸۷,۸۸۳,۶۹۱
	۵۰,۴۷۴,۰۴۳	۶۲۱,۰۹۵,۵۶۹,۳۲۵	(۶۲۰,۹۵۸,۱۵۹,۶۷۷)	۱۸۷,۸۸۳,۶۹۱

۱۲-پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۶،۰۰۳،۶۳۰،۳۲۰	۳،۰۴۵،۱۴۵،۴۱۳
ضامن نقدشوندگی	۸۳۰،۸۵۶،۸۷۸	۴۲۳،۱۸۹،۹۸۰
متولی	۹۵۱،۰۳۰،۸۳۲	۴۷۲،۸۶۱،۵۰۱
حسابرس	۶۰،۰۹۸،۸۷۰	۳۲،۶۹۹،۹۸۲
مدیرثبت	۱۷،۶۴۰،۰۰۰	۱۴،۹۶۰،۰۰۰
	۷،۸۶۳،۲۵۶،۹۰۰	**۳،۹۸۸،۸۵۶،۸۷۶**

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
بابت واحدهای ابطال شده	۲،۰۱۲،۵۴۷،۶۴۲	۶،۶۷۷،۶۶۷،۲۶۱
بابت درخواست صدور	۲۰۵،۰۰۰،۰۰۰	۰
	۲،۲۱۷،۵۴۷،۶۴۲	**۶،۶۷۷،۶۶۷،۲۶۱**

۱۴-سایر پرداختنی ها و ذخایر

	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۹۷۹،۳۸۷،۷۷۴	۷۴۰،۲۹۷،۰۴۱
نرم افزار صندوق	۲۷۲،۴۵۸،۰۵۳	۳۵۶،۳۳۶،۲۱۱
واریزی نامشخص	۸۴۷	۸۴۷
مخارج مجامع	(۲،۰۰۰،۰۰۰)	۰
	۱،۲۴۹،۸۴۶،۶۷۴	**۱،۰۹۶،۶۳۴،۰۹۹**

۱۵- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۹/۰۷/۳۰		۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۱،۷۸۶	۷۵۷،۰۱۹،۷۸۴،۵۳۳	۱۳،۲۳۰	۹۷۸،۷۸۷،۸۳۸،۶۶۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱،۰۰۰	۶۴،۲۳۰،۴۲۴،۶۱۷	۱،۰۰۰	۷۳،۹۸۲،۴۵۱،۹۰۲
	۱۲،۷۸۶	**۸۲۱،۲۵۰،۲۰۹،۱۵۰**	**۱۴،۲۳۰**	**۱،۰۵۲،۷۷۰،۲۹۰،۵۷۰**

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

	یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
		ریال	ریال	ریال
سود و زیان فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۶-۱	۲۱۰،۳۴۶،۱۷۷	۲۳،۳۷۱،۰۹۴،۷۱۰	۳۱۴،۲۳۰،۶۲۹،۰۷۴
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۶-۲	۶۱،۸۸۸،۱۱۳	۳،۰۳۲،۸۲۲	۱،۰۱۰،۳۸۵،۱۶۰
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۶-۳	۱،۷۰۶،۶۰۹،۳۱۵	۷۵۵،۹۲۳،۷۲۱	۳،۱۷۵،۱۸۲،۱۹۷
		۱،۹۷۸،۸۴۳،۶۰۵	**۲۴،۱۳۰،۰۵۱،۲۵۳**	**۳۱۸،۴۱۶،۱۹۶،۴۳۱**

۱-۱۶- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر میباشد :

	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰						۳ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
احیا سپاهان	۲۷۵	۶۳،۱۱۲،۵۰۰	(۶۸،۷۵۷،۵۲۲)	(۵۹،۹۵۴)	(۳۱۵،۵۶۲)	(۶،۰۲۰،۵۳۸)	-	-
ارتباطات سیار	۱۵۰	۵،۸۵۶،۰۰۰	(۷،۳۴۹،۰۷۰)	(۵،۵۵۸)	(۲۹،۲۷۹)	(۱،۵۲۷،۹۰۷)	-	-
بانک پاسارگاد	۲،۱۰۰،۰۰۰	۲۳،۵۰۵،۶۰۵،۶۸۰	(۲۳،۳۵۳،۱۲۷،۷۴۰)	(۲۲،۳۲۹،۹۲۲)	(۱۱۷،۵۲۷،۹۹۳)	۱۲،۶۲۰،۰۲۵	(۱۶۳،۹۹۷،۷۵۱)	(۱۶۰،۹۳۹،۰۹۷)
صنعتی دوده فام	۲،۰۰۰	۴۴،۴۵۴،۰۰۰	(۴۲،۸۹۱،۰۳۲)	(۴۲،۲۲۹)	(۲۲۲،۲۷۰)	۱،۲۹۸،۴۶۹	-	-
فولاد خوزستان	۳۰۰،۰۰۰	۱۴،۲۸۰،۶۲۹،۶۸۰	(۱۲،۸۳۸،۱۴۴،۰۸۸)	(۱۳،۵۶۶،۵۲۱)	(۷۱،۴۰۳،۱۴۳)	۱،۳۵۷،۵۱۵،۹۲۸	-	-
فولاد مبارکه	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۹،۶۸۰،۰۰۰،۰۰۰	(۲۳،۴۸۸،۴۰۸،۵۰۰)	(۱۸،۶۹۴،۸۴۷)	(۹۸،۳۹۹،۹۳۷)	(۳،۹۲۵،۵۰۳،۲۸۴)	-	-
مخابرات	۵۰۰،۰۰۰	۱۵،۴۳۵،۰۰۰،۰۰۰	(۸،۸۸۲،۶۷۲،۲۵۰)	(۱۴،۶۶۳،۱۹۶)	(۷۷،۱۷۴،۹۹۲)	۶،۴۶۰،۴۸۹،۵۶۲	(۳۲،۵۶۳،۷۸۰)	(۳۲،۵۶۳،۷۸۰)
پتروشیمی زاگرس	۲۵۰،۰۵۰	۴۵،۳۴۰،۰۶۴،۹۵۱	(۴۶،۹۶۸،۸۲۱،۱۰۵)	(۴۳،۰۷۲،۲۷۷)	(۲۲۶،۷۰۰،۲۸۷)	(۱،۸۹۸،۵۲۸،۷۱۸)	-	-
گروه توسعه ملی ایران	۲،۰۲۳،۶۹۱	۵۳،۶۴۲،۸۴۹،۸۵۰	(۵۵،۱۱۳،۶۷۲،۹۷۳)	(۵۰،۹۶۰،۰۳۱)	(۲۶۸،۲۱۴،۲۰۶)	(۱،۷۸۹،۹۹۷،۳۶۰)	-	-
ایرانول	-	-	-	-	-	-	-	۲،۱۳۵،۳۴۰،۱۷۵
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	-	۲۳،۲۲۳،۰۸۳،۳۵۹

باما	-	-	-	-	۴۴۶،۳۰۷،۲۱۷	۴۴۶،۳۰۷،۲۱۷
بانک پارسیان	-	-	-	-	۵،۰۷۸،۳۷۱،۶۷۳	۵،۰۷۸،۳۷۱،۶۷۳
بانک صادرات	-	-	-	-	۱،۹۰۶،۶۵۵،۷۴۰	۱،۹۰۶،۶۵۵،۷۴۰
بانک ملت	-	-	-	-	۴،۰۲۸،۰۸۸،۰۲۹	۴،۰۲۸،۰۸۸،۰۲۹
پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	۹۹،۷۷۵،۵۰۲
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	(۲،۵۲۲،۹۰۵)	(۲،۵۲۲،۹۰۵)
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	-	-	-	-	-	۲۹،۹۰۰،۲۱۰،۸۲۱
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	(۷۰۴،۱۷۵)	(۷۰۴،۱۷۵)
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	۶۰،۴۷۰،۳۰۲،۲۶۲
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	۱،۱۱۱،۰۲۷،۷۵۵	۱،۱۱۱،۰۲۷،۷۵۵
چادرملو	-	-	-	-	-	۳،۳۱۹،۴۲۱،۶۰۰
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	(۲۷،۸۰۷،۸۵۱)	(۲۷،۸۰۷،۸۵۱)
سرمایه گذاری بهمن	-	-	-	-	-	۲،۱۴۳،۳۹۱،۹۶۴
سرمایه گذاری صدرتامین	-	-	-	-	(۲۷۷،۷۸۸،۱۰۱)	۲۵،۲۳۴،۹۹۳،۳۷۰
سیمان خوزستان	-	-	-	-	۲۶،۳۹۰،۱۸۱	۲۶،۳۹۰،۱۸۱
صنعتی صبانور	-	-	-	-	(۳،۰۰۸،۷۸۲)	(۳،۰۰۸،۷۸۲)
فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	(۵۸،۴۸۴،۰۲۲)	۱۹،۳۰۸،۴۲۹،۲۶۳
فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	۱،۲۴۲،۵۸۷،۷۶۷	۱،۴۵۴،۳۵۱،۶۵۵
فولاد امیرکبیر	-	-	-	-	(۹۷،۷۷۹،۹۴۴)	(۹۷،۷۷۹،۹۴۴)
کشت و صنعت شهداب	-	-	-	-	۲،۵۸۴،۴۵۳،۹۰۸	۶،۳۲۷،۸۶۰،۹۷۵
کشتیرانی ایران	-	-	-	-	-	۶۳،۷۴۷،۴۷۲،۱۷۵
لیزینگ ایرانیان	-	-	-	-	۲۳،۴۹۵،۸۶۵	۲۲،۱۶۷،۰۵۵،۶۰۹
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۸،۲۳۴،۲۹۰،۱۰۲

مبین وان کیش	-	-	-	-	-	-	۴۴۱،۹۵۷،۴۰۶
ملی مس	-	-	-	-	-	۲۵،۱۳۳،۴۸۸	۲۵،۱۳۳،۴۸۸
نسوز آذر	-	-	-	-	-	۲،۵۹۴،۲۱۶،۸۰۷	۲،۵۹۴،۲۱۶،۸۰۷
نفت بشر عباس	-	-	-	-	-	(۴،۲۸۲،۱۹۰)	(۴،۲۸۲،۱۹۰)
نفت تبریز	-	-	-	-	-	۴،۳۰۸،۸۲۵،۴۴۶	۵،۶۰۷،۱۹۹،۵۲۶
نفت تهران	-	-	-	-	-	۶۶۴،۵۸۰،۳۳۵	۳،۱۶۴،۸۵۳،۰۸۴
نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۱،۱۴۸،۶۱۵،۰۵۰)
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۲،۸۷۶،۷۸۶،۴۹۷
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۱۶۸،۰۱۶،۷۲۲
پست بانک	-	-	-	-	-	-	۲،۸۲۰،۴۶۵
مپنا	-	-	-	-	-	-	۱۰،۴۰۹،۵۰۴،۸۸۰
غلتک سازان سپاهان	-	-	-	-	-	-	۸،۰۵۵،۴۴۴،۵۶۴
	۱۷۱،۹۹۷،۵۷۲،۶۶۱	(۱۷۰،۷۶۳،۸۴۴،۲۸۰)	(۱۶۳،۳۹۴،۵۳۵)	(۸۵۹،۹۸۷،۶۶۹)	۲۱۰،۳۴۶،۱۷۷	۲۳،۳۷۱،۰۹۴،۷۱۰	۳۱۴،۲۲۰،۶۲۹،۰۹۲

۲-۱۶- سود (زیان)حاصل از فروش حق تقدم

	۳ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰						۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعتی دوده فام(تقدم)	۵،۰۰۰	۸۹،۵۵۰،۰۰۰	(۲۷،۱۲۹،۰۶۶)	(۸۵،۰۷۱)	(۴۴۷،۷۵۰)	۶۱،۸۸۸،۱۱۳	۰	۰
سیمان خوزستان (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳،۰۳۲،۸۲۲	۳،۰۳۲،۸۲۲
چادرملو (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱،۰۰۷،۳۵۲،۳۳۸
		۸۹،۵۵۰،۰۰۰	(۲۷،۱۲۹،۰۶۶)	(۸۵،۰۷۱)	(۴۴۷،۷۵۰)	۶۱،۸۸۸،۱۱۳	۳،۰۳۲،۸۲۲	۱،۰۱۰،۳۸۵،۱۶۰

۳-۱۶- خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

	۳ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰						۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۱۳ بودجه۹۷ -۰۰۰۵۱۸	۷،۲۵۲	۶،۲۷۳،۱۳۲،۲۹۲	(۶،۱۲۲،۷۸۳،۴۲۸)	(۱،۱۳۷،۰۰۳)	-	۱۴۹،۲۱۱،۸۶۱	-	-
اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۷ -۰۰۰۷۲۸	۲۸،۰۰۰	۲۳،۳۵۲،۰۵۵،۰۰۰	(۲۲،۵۶۳،۲۹۸،۰۹۵)	(۴،۲۳۲،۵۵۱)	-	۷۸۴،۵۲۴،۳۵۴	-	-
اسنادخزانه-م۲۳بودجه۹۶ -۹۹۰۵۲۸	۸۵۴	۸۵۴،۰۰۰،۰۰۰	(۸۴۲،۶۳۲،۵۱۷)	-	-	۱۱،۳۶۷،۴۸۳	-	۱۱،۸۱۰،۸۶۳
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۸ -۹۹۰۵۲۱	۱۱،۶۷۳	۱۱،۶۷۳،۰۰۰،۰۰۰	(۱۱،۵۳۴،۶۱۵،۰۲۴)	-	-	۱۳۸،۳۸۴،۹۷۶	-	-
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۸ -۰۰۰۷۱۹	۵،۸۴۷	۴،۸۷۶،۹۸۸،۵۴۷	(۴،۸۲۴،۱۵۱،۹۲۸)	(۸۸۳،۹۵۲)	-	۵۱،۹۵۲،۶۶۷	-	-
اسنادخزانه-م۹بودجه۹۷ -۹۹۰۵۱۳	۶۴،۹۵۲	۶۴،۹۵۲،۰۰۰،۰۰۰	(۶۴،۵۱۸،۷۶۵،۳۷۴)	-	-	۴۳۳،۲۳۴،۶۲۶	-	-
اسنادخزانه-م۹بودجه۹۸ -۰۰۰۹۲۳	۱۰،۳۹۲	۸،۴۰۲،۹۸۱،۵۹۲	(۸،۲۵۸،۲۲۰،۹۵۲)	(۱،۵۲۳،۰۳۹)	-	۱۴۳،۲۳۷،۶۰۱	-	-
مشارکت دولتی۹- شرایط خاص۹۹۰۹۰۹	۲،۱۰۰	۲،۰۸۳،۲۰۲،۱۰۰	(۲،۰۹۱،۲۲۰،۸۹۸)	(۳۷۷،۵۸۰)	-	(۸،۳۹۶،۳۷۸)	-	-
مشارکت لیزینگ امید۹۹۰۷	۱۷،۰۶۰	۱۷،۰۶۰،۰۰۰،۰۰۰	(۱۷،۰۵۶،۹۰۷،۸۷۵)	-	-	۳،۰۹۲،۱۲۵	-	-

اجاره دولت مرحله یک۱۳۹۴ -۹۸۱۲۲۶	-	-	-	-	-	-	۲.۷۴۸.۰۰۷
استادخزانه-م۱۲بودجه۹۶ -۹۸۱۱۱۴	-	-	-	-	-	-	۴۴۲.۶۹۶.۱۹۱
استادخزانه-م۱۳بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	-	-	-	-	-	-	۴۴.۶۸۱.۷۹۱
استادخزانه-م۱۴بودجه۹۶ -۹۸۱۰۱۶	-	-	-	-	-	-	(۲.۱۰۵.۴۴۲)
استادخزانه-م۱۵بودجه۹۶ -۹۸۰۸۲۰	-	-	-	-	-	-	۴۹.۳۱۸.۸۱۶
استادخزانه-م۱۵بودجه۹۷ -۹۹۰۲۲۴	-	-	-	-	-	-	۱۰۰.۰۴۳.۵۰۵
استادخزانه-م۱۷بودجه۹۷ -۹۸۱۰۱۷	-	-	-	-	-	-	۱۰۹.۱۱۸.۶۰۰
استادخزانه-م۱۹بودجه۹۷ -۹۸۰۸۲۷	-	-	-	-	-	-	۹۶.۸۲۵.۲۵۶
استادخزانه-م۲بودجه۹۸ -۹۹۰۴۳۰	-	-	-	-	-	-	۲۰.۵۴۸.۵۸۰
استادخزانه-م۳بودجه۹۷ -۹۹۰۷۲۱	-	-	-	-	-	-	۳۱۱.۰۴۱.۰۶۴
استادخزانه-م۴بودجه۹۶ -۹۸۰۸۲۰	-	-	-	-	-	-	۳۵.۳۸۹.۳۲۷
استادخزانه-م۶بودجه۹۶ -۹۸۰۷۲۲	-	-	-	-	-	۱۳۳.۸۲۱.۲۵۹	۱۳۳.۸۲۱.۲۵۹
استادخزانه-م۶بودجه۹۷ -۹۹۰۴۲۳	-	-	-	-	-	-	۱.۵۰۱.۵۱۶.۴۷۹
استادخزانه-م۷بودجه۹۷ -۹۸۰۶۲۷	-	-	-	-	-	۴۳۹.۸۸۸.۰۶۰	۴۳۹.۸۸۸.۰۶۰

اسنادخزانه-م۸بودجه۹۷ ۹۸۰۷۲۳-	-	-	-	-	-	۱۷۶،۴۱۴،۴۰۲	۱۷۶،۴۱۴،۴۰۲
مشارکت دولتی۱۰ -شرایط خاص۰۰۱۲۲۶	-	-	-	-	-	-	۱۶،۷۴۳،۳۵۴
مشارکت دولتی۳ -شرایط خاص۹۸۰۷۱۳	-	-	-	-	-	۵،۸۰۰،۰۰۰	۵،۸۰۰،۰۰۰
مشارکت دولتی۵- شرایط خاص۹۸۰۹۲۲	-	-	-	-	-	-	(۸،۲۳۰،۴۳۹)
مشارکت دولتی۶ -شرایط خاص۹۸۱۲۰۱	-	-	-	-	-	-	(۲۱،۱۱۱،۰۸۷)
مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪	-	-	-	-	-	-	(۲۲،۵۳۰،۵۵۸)
هواپیمایی ماهان۹۹۰۳	-	-	-	-	-	-	(۱۰۴،۳۰۶،۰۰۵)
رایتل ماهانه ۲۱٪	-	-	-	-	-	-	(۱۶۴،۹۳۹،۸۲۶)
	۱۳۹،۵۲۷،۳۵۹،۵۳۱	(۱۳۷،۸۱۲،۵۹۶،۰۹۱)	(۸،۱۵۴،۱۲۵)	-	**۱،۷۰۶،۶۰۹،۳۱۵**	**۷۵۵،۹۲۳،۷۲۱**	۳،۱۷۵،۱۸۲،۱۹۷

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
		ریال	ریال	ریال
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	۱۷-۱	(۱۳۹،۰۲۶،۷۸۵،۳۹۵)	۴۴۴،۴۳۹،۱۴۰	۳۶۰،۰۹۸،۲۸۷،۱۸۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۷-۲	۵،۳۳۴،۸۰۴،۰۵۱	۱،۴۷۰،۱۸۶،۱۳۲	۷،۷۰۸،۰۸۴،۸۲۳
		(۱۳۳،۶۹۱،۹۸۱،۳۴۴)	۱،۹۱۴،۶۲۵،۲۷۲	۳۶۷،۸۰۶،۳۷۲،۰۰۸

۱-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

	۳ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰							۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
احیاء سپاهان	۳۷۲،۷۲۵	۷۰،۹۴۱،۴۹۴،۷۰۱	(۹۳،۱۹۱،۴۴۴،۸۰۸)	(۶۷،۳۹۴،۴۲۰)	(۳۵۴،۷۰۷،۴۷۴)	(۲۲،۶۷۲،۰۵۲،۰۰۰)	-	۷۳،۸۷۳،۳۷۸،۰۵۰
اقتصاد نوین	۶،۵۸۵،۴۵۹	۲۷،۵۲۷،۲۱۸،۶۲۰	(۳۷،۲۹۶،۴۰۹،۵۴۲)	(۲۶،۱۵۰،۸۵۸)	(۱۳۷،۶۳۶،۰۹۳)	(۹،۹۳۲،۹۷۷،۸۷۳)	-	۲۵،۶۲۸،۴۷۲،۴۵۹
بانک پاسارگاد	۲،۸۴۰،۰۰۰	۲۸،۴۸۵،۲۰۰،۰۰۰	(۳۱،۵۸۲،۳۲۵،۱۳۵)	(۲۷،۰۶۰،۹۴۰)	(۱۴۲،۴۲۶،۰۰۰)	(۳،۲۶۶،۶۱۲،۰۷۵)	-	۴۶،۳۵۴،۳۷۰،۶۷۹
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۳۰،۳۳۳	۴،۶۸۴،۱۶۸،۰۲۰	(۵،۲۳۴،۲۷۸،۴۲۶)	(۴،۴۴۹،۹۶۰)	(۲۳،۴۲۰،۸۴۰)	(۵۷۷،۹۸۱،۲۰۶)	-	۴،۱۰۸،۲۱۳،۸۲۰
شرکت افرانت(سهامی عام)	۴۰۸،۲۶۶	۲۵،۳۹۹،۰۴۴،۳۹۲	(۳۰،۶۷۶،۸۷۰،۱۷۴)	(۲۴،۱۲۹،۰۹۲)	(۱۲۶،۹۹۵،۲۲۲)	(۵،۴۲۸،۹۵۰،۰۹۶)	-	۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۲،۰۰۰،۰۰۰	۲۲،۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰	(۲۳،۵۸۱،۸۶۳،۵۲۴)	(۲۱،۴۷۰،۰۰۰)	(۱۱۳،۰۰۰،۰۰۰)	(۱،۱۱۶،۳۳۳،۵۲۴)	-	۰
غلتک سازان سپاهان	۲،۰۰۰،۰۰۰	۶۴،۷۴۰،۰۰۰،۰۰۰	(۷۶،۹۲۹،۴۹۶،۳۷۳)	(۶۱،۵۰۳،۰۰۰)	(۳۲۳،۷۰۰،۰۰۰)	(۱۲،۵۷۴،۶۹۹،۳۷۳)	-	۳،۱۱۹،۷۷۰،۶۷۰
فولاد خوزستان	۵۰۰،۰۰۰	۱۶،۹۴۰،۰۰۰،۰۰۰	(۲۱،۳۹۶،۹۰۶،۸۱۲)	(۱۶،۰۹۳،۰۰۰)	(۸۴،۷۰۰،۰۰۰)	(۴،۵۵۷،۶۹۹،۸۱۲)	-	۱۳،۸۴۸،۹۶۹،۴۶۹
مبین وان کیش	۶۰۳،۴۷۸	۳۱،۸۶۸،۴۶۶،۲۲۴	(۴۴،۸۲۱،۳۱۲،۳۵۸)	(۳۰،۲۷۵،۰۴۳)	(۱۵۹،۳۴۲،۳۳۱)	(۱۳،۱۴۲،۴۶۳،۵۰۸)	۶۴۸،۸۶۵،۱۷۹	۱۵،۰۶۸،۸۰۵،۲۷۹
مخابرات	۴،۵۰۰،۰۰۰	۷۲،۳۱۵،۰۰۰،۰۰۰	(۷۹،۹۴۴،۰۵۰،۲۵۰)	(۶۸،۶۹۹،۲۵۰)	(۳۶۱،۵۷۵،۰۰۰)	(۸،۰۵۹،۳۲۴،۵۰۰)	(۶۹۲،۰۸۹،۴۷۷)	۴۵،۵۹۱،۷۴۵،۸۶۰
مپنا	۲،۲۲۲،۲۲۲	۴۰،۳۷۷،۷۷۳،۷۴۰	(۷۵،۱۰۰،۳۱۱،۱۸۷)	(۳۸،۳۵۸،۸۸۵)	(۲۰۱،۸۸۸،۸۶۹)	(۳۴،۹۶۲،۷۸۵،۲۰۱)	۱،۲۹۷،۲۴۲،۷۵۰	۵۸،۷۴۷،۱۹۷،۰۲۰
نفت اصفهان	۱۴۹،۰۱۹	۲،۵۸۲،۴۹۹،۲۷۰	(۴،۱۹۳،۹۳۲،۸۳۷)	(۲،۴۵۳،۳۷۴)	(۱۲،۹۱۲،۴۹۶)	(۱،۶۲۶،۷۹۹،۴۳۸)	-	۳،۰۵۳،۶۵۵،۷۴۴
نفت و گاز پارسیان	۹۰۰،۰۰۰	۲۰،۶۱۹،۰۰۰،۰۰۰	(۳۲،۴۷۸،۳۸۸،۲۰۰)	(۱۹،۵۸۸،۰۵۰)	(۱۰۳،۰۹۵،۰۰۰)	(۱۱،۹۸۲،۰۷۱،۲۵۰)	-	۱۸،۰۷۴،۶۶۶،۶۹۱
پارس آریان	۱،۳۰۰،۰۰۰	۱۸،۶۱۷،۳۰۰،۰۰۰	(۲۷،۶۳۲،۵۶۲،۶۰۴)	(۱۷،۶۸۶،۴۳۵)	(۹۳،۰۸۶،۵۰۰)	(۹،۱۲۶،۰۳۵،۵۳۹)	-	۱۶،۶۷۰،۸۹۴،۹۷۵
ایرانول	۰	۰	-	-	-	-	۵۳۹،۷۳۱،۴۸۶	۰
ایران خودرو	۰	۰	-	-	-	-	(۸۶۵،۸۳۴،۵۰۱)	۰
چادرملو	۰	۰	-	-	-	-	۹،۰۳۲،۷۲۴	۰
سرمایه گذاری صدرتامین	۰	۰	-	-	-	-	(۷۸،۴۳۶،۰۰۳)	۰
فجر انرژی خلیج فارس	۰	۰	-	-	-	-	(۳۹۳،۰۷۱،۳۰۹)	۰
لیزینگ ایرانیان	۰	۰	-	-	-	-	(۱،۴۱۲،۵۱۶،۴۴۰)	۰
نفت تبریز	۰	۰	-	-	-	-	۱،۱۱۱،۲۹۸،۲۴۵	۰
نفت تهران	۰	۰	-	-	-	-	۲،۵۷۶،۶۹۷،۷۱۰	۰
پتروشیمی مبین	۰	۰	-	-	-	-	(۹۵۱،۹۰۶،۱۲۴)	۰
فولاد آلیاژی ایران	۰	۰	-	-	-	-	(۵،۳۳۴،۱۰۱)	۰
کشت و صنعت شهداب	۰	۰	-	-	-	-	۱۲۴،۱۵۹،۷۸۷	۰
کشتیرانی ایران	۰	۰	-	-	-	-	۱،۵۶۳،۳۹۸،۷۸۶	۰
فولاد مبارکه	۰	۰	-	-	-	-	۰	۱۳،۴۵۴،۵۳۰،۸۰۰
گروه توسعه ملی	۰	۰	-	-	-	-	۰	۱۹،۹۸۱،۵۵۱،۵۸۸
ارتباطات سیار	۰	۰	-	-	-	-	۰	۱،۷۴۷،۸۲۷
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	-	-	-	-	۰	۳،۴۹۱،۲۷۶،۸۴۸
صنعتی دوده فام	۰	۰	-	-	-	-	۰	۳۰،۰۳۹،۴۰۶
		۴۴۷،۶۹۷،۱۶۴،۹۶۷	(۵۸۴،۰۶۰،۱۵۲،۲۳۰)	(۴۲۵،۳۱۲،۳۰۷)	(۲،۲۳۸،۴۸۵،۸۲۵)	(۱۳۹،۰۲۶،۷۸۵،۳۹۵)	۳،۴۷۱،۲۳۸،۷۱۲	۳۶۱،۰۹۹،۲۸۷،۱۸۵

۲-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت و اوراق اجاره

	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰						۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره دولتی آپرورش-تمدن۹۹۱۱۱۸	۴۰۰	۴۱۶،۸۰۰،۰۰۰	(۳۹۹،۹۳۳،۰۹۹)	(۷۵،۵۴۵)	-	۱۶،۷۹۱،۳۵۶	-	(۵،۸۶۰،۴۳۷)
اجاره دولتی آپرورش-لوتوس۹۹۱۱۱۸	۱۶،۱۳۸	۱۶،۲۹۹،۳۸۰،۰۰۰	(۱۶،۵۲۲،۳۱۶،۷۸۷)	(۲،۹۵۴،۲۶۳)	-	(۲۲۵،۸۹۱،۰۵۰)	-	۴۰۳،۳۲۱،۱۶۵
اجاره دولتی آپرورش-نوین۹۹۱۱۱۸	۱،۰۰۰	۱،۰۱۰،۰۰۰،۰۰۰	(۱،۰۰۹،۸۱۶،۹۳۸)	(۱۸۳،۰۶۳)	-	-	-	(۳۶۶،۱۲۳)
اجاره دولتی وزا.علوم-الف۹۹۱۲۲۴	۲۵۴	۲۵۶،۵۴۰،۰۰۰	(۲۵۶،۴۹۳،۵۰۲)	(۴۶،۴۹۸)	-	-	-	(۹۲،۹۹۵)
اسنادخزانه-م۱۱بودجه۹۸-۰۰۱۰۱۳	۴۴،۵۹۸	۳۷،۳۹۷،۱۶۲،۳۲۲	(۳۶،۵۲۸،۷۴۳،۶۴۹)	(۶،۷۷۸،۲۳۶)	-	۸۶۱،۶۴۰،۴۳۷	۱۳،۳۲۸،۴۳۴	۳۷۵،۱۸۸،۰۳۸
اسنادخزانه-م۱۴بودجه۹۸-۰۱۰۳۱۸	۱،۳۳۵	۹۸۸،۴۰۵،۹۶۵	(۹۵۹،۸۰۷،۱۴۸)	(۱۷۹،۱۴۹)	-	۲۸،۴۱۹،۶۶۸	-	(۴۹،۷۷۰،۶۳۸)
اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۸-۰۱۰۴۰۶	۱۳،۸۵۳	۱۰،۶۵۵،۱۴۵،۷۷۴	(۱۰،۴۰۲،۰۰۸،۲۰۸)	(۱،۹۳۱،۲۴۵)	-	۲۵۱،۲۰۶،۳۲۱	-	(۴۷۷،۶۱۰،۹۹۲)
اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۷-۰۰۰۳۲۴	۷،۰۰۰	۶،۲۷۸،۱۸۸،۰۰۰	(۶،۰۸۹،۲۴۶،۱۲۴)	(۱،۱۳۷،۹۲۲)	-	۱۸۷،۸۰۳،۹۵۴	-	۷۰۵،۹۷۶،۵۵۶
اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۸-۰۲۰۸۰۶	۲۰،۰۰۰	۱۱،۵۱۲،۸۶۰،۰۰۰	(۱۱،۳۳۲،۷۰۵،۵۷۵)	(۲،۰۸۶،۷۰۶)	-	۱۷۸،۰۶۷،۷۱۹	-	(۸۲۹،۵۱۸،۴۲۴)
اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۷-۰۰۰۷۲۸	۲۹،۲۶۶	۲۵،۳۷۴،۴۱۲،۱۸۲	(۲۴،۱۶۱،۳۲۱،۷۱۷)	(۴،۵۹۹،۱۱۲)	-	۱،۲۰۸،۴۹۱،۳۵۳	(۲۳،۸۱۷،۲۲۷)	۱،۰۱۲،۴۲۲،۳۰۱
اسنادخزانه-م۲۳بودجه۹۷-۰۰۰۸۲۴	۱۱،۶۲۴	۹،۶۲۰،۱۶۱،۸۸۸	(۹،۴۲۵،۱۸۸،۰۰۲)	(۱،۷۴۳،۶۵۴)	-	۱۹۳،۲۳۰،۲۳۲	-	-
اسنادخزانه-م۶بودجه۹۸-۰۰۰۵۱۹	۳۷،۲۷۴	۳۲،۳۳۰،۲۳۷،۵۵۸	(۳۱،۱۱۴،۹۸۱،۰۹۷)	(۵،۸۵۹،۸۵۶)	-	۱،۲۰۹،۳۹۶،۶۰۵	-	۷۲۸،۵۰۷،۷۷۹
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۸-۰۰۰۷۱۹	۱۱،۴۱۷	۹،۹۵۲،۴۱۵،۸۲۳	(۹،۶۶۷،۹۵۵،۸۳۸)	(۱،۸۰۳،۸۷۵)	-	۲۸۲،۶۵۶،۱۱۰	-	-
اسنادخزانه-م۸بودجه۹۸-۰۰۰۸۱۷	۳۴،۸۹۴	۲۹،۱۵۵،۲۲۸،۰۷۸	(۲۸،۲۶۵،۳۲۶،۳۲۵)	(۵،۲۸۴،۳۸۵)	-	۸۸۴،۶۱۷،۳۶۸	-	(۱۷۵،۱۸۷،۵۱۷)
اسنادخزانه-م۹بودجه۹۸-۰۰۰۹۲۳	۱۴،۸۶۲	۱۲،۱۸۱،۹۸۰،۱۲۶	(۱۱،۸۱۰،۴۰۰،۲۸۷)	(۲،۲۰۷،۹۸۴)	-	۳۶۹،۳۷۱،۸۵۵	-	(۲۶۲،۹۹۲،۳۵۹)

مرابحه دولت تعاون-ملت۹۹۱۱۱۸	۲۲۸	۲۳۰،۲۸۰،۰۰۰	(۲۳۰،۲۳۸،۲۶۲)	(۴۱،۷۳۸)	-	-	-	(۸۳،۴۷۵)
مشارکت دولتی۱۰-شرایط خاص۰۰۱۲۲۶	۲،۴۰۰	۲،۳۱۲،۳۷۶،۰۰۰	(۲،۳۲۱،۸۷۴،۲۸۴)	(۴۱۹،۱۱۸)	-	(۹،۹۱۷،۴۰۲)	۱۸،۸۰۷،۸۵۴	(۲۶،۳۵۰،۲۴۸)
مشارکت دولتی۹-شرایط خاص۹۹۰۹۰۹	۱۰۱،۲۰۰	۱۰۰،۶۹۴،۱۰۱،۲۰۰	(۱۰۰،۷۷۶،۹۳۰،۸۶۹)	(۱۸،۲۵۰،۸۰۶)	-	(۱۰۱،۰۸۰،۴۷۵)	-	۲،۵۱۸،۶۴۲،۳۹۶
اسنادخزانه-م۱۳بودجه۹۷-۰۰۰۵۱۸	۰	۰	-	-	-	-	۳۷۳،۵۸۲،۹۲۶	۱،۱۹۱،۷۱۴،۵۲۵
اسنادخزانه-م۲۳بودجه۹۶-۹۹۰۵۲۸	۰	۰	-	-	-	-	۵،۲۸۲،۹۶۲	۱۹،۶۹۰،۲۷۵
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۸-۹۹۰۵۲۱	۰	۰	-	-	-	-	-	۲۸۰،۲۰۹،۶۹۵
اسنادخزانه-م۹بودجه۹۷-۹۹۰۵۱۳	۰	۰	-	-	-	-	۴۹۱،۱۲۴،۹۷۲	۲،۲۳۶،۵۶۴،۴۹۰
مشارکت لیزینگ امید۹۹۰۷	۰	۰	-	-	-	-	-	۶۳،۶۸۰،۸۱۱
رایتل ماهانه ۲۱ ٪	۰	۰	-	-	-	-	۲۱،۳۸۹،۴۸۲	-
اجاره دولت مرحله یک۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶	۰	۰	-	-	-	-	۲،۷۴۸،۰۰۶	-
اسنادخزانه-م۱۲بودجه۹۶-۹۸۱۱۱۴	۰	۰	-	-	-	-	۱۳۰،۸۸۹،۸۱۵	-
اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۶-۹۸۰۸۲۰	۰	۰	-	-	-	-	۱۸،۹۱۸،۸۶۶	-
اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۷-۹۹۰۲۲۴	۰	۰	-	-	-	-	۲۲،۳۵۱،۴۴۲	-
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۷-۹۹۰۷۲۱	۰	۰	-	-	-	-	۱۶۷،۴۰۶،۹۵۷	-
اسنادخزانه-م۶بودجه۹۷-۹۹۰۴۲۳	۰	۰	-	-	-	-	۲۲۱،۴۴۴،۰۰۱	-
مشارکت دولتی۶-شرایط خاص۹۸۱۲۰۱	۰	۰	-	-	-	-	(۲۴،۱۸۲)	-
مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪	۰	۰	-	-	-	-	۱،۵۱۴،۶۵۱	-
هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۰	۰	-	-	-	-	۵،۲۳۷،۱۷۳	-
		۳۰۶،۶۶۵،۶۷۴،۹۱۶	(۳۰۱،۲۷۵،۲۸۷،۷۱۱)	(۵۵،۵۸۳،۱۵۵)	-	۵،۳۳۴،۸۰۴،۰۵۱	۱،۴۷۰،۱۸۶،۱۳۲	۷،۷۰۸،۰۸۴،۸۲۳

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سودسهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سودسهام
			۳ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰					۳ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۳،۸۰۰،۰۰۰	۵۰	۱۹۰،۰۰۰،۰۰۰	(۱۷،۴۸۷،۵۶۲)	۱۷۲،۵۱۲،۴۳۸	۰	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۱۳۰،۳۳۳	۱،۲۰۰	۱۵۶،۳۹۹،۶۰۰	(۲۱،۵۲۴،۵۷۶)	۱۳۴،۸۷۵،۰۲۴	۰	۰
صنعتی دوده فام	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۲،۰۰۰	۲،۷۷۰	۵،۵۴۰،۰۰۰	(۲۱۸،۶۸۴)	۵،۳۲۱،۳۱۶	۰	۰
مپنا	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۷/۱۰	۱،۵۰۰،۰۰۰	۱۴۰	۲۱۰،۰۰۰،۰۰۰	(۲۷،۵۰۰،۰۰۰)	۱۸۲،۵۰۰،۰۰۰	۱۱۵،۳۳۹،۰۳۹	۰
پتروشیمی نوری	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳،۴۵۸،۰۰۰	۳،۴۵۸،۰۰۰
سرمایه گذاری صدرتامین	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲،۰۰۴،۲۷۰،۸۹۷	۲،۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱،۸۰۳،۱۸۷،۲۵۱
گروه توسعه ملی	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱،۷۰۲،۶۴۴،۴۲۸
فجر انرژی خلیج فارس	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۸۴۰،۰۰۰،۰۰۰
فولاد آلیاژی ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۹،۹۵۳،۲۹۲	۵۸۲،۰۵۵،۰۴۳
کشت و صنعت شهداب	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۷،۵۳۷،۳۱۶	۵۷۰،۰۰۰،۰۰۰
کشتیرانی ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۳،۹۶۳،۲۲۵
نفت تبریز	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲۷،۶۲۱،۶۰۰	۹۲۷،۶۲۱،۶۰۰
ارتباطات سیار	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۶،۰۷۸
غلتک سازان سپاهان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۷،۴۶۰،۸۹۰
فن آوران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۰،۰۰۰،۰۰۰
نفت اصفهان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴،۳۹۳،۴۰۴
مبین وان کیش	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶،۵۱۵،۵۷۹
پتروشیمی زاگرس	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۰،۰۰۰
نفت و گاز پارسیان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۸،۰۰۰،۰۰۰
					۵۶۱،۹۳۹،۶۰۰	(۶۶،۷۳۰،۸۲۲)	۴۹۵،۲۰۸،۷۷۸	۴،۹۷۸،۱۸۰،۱۴۴	۹،۹۹۰،۰۷۵،۴۹۸

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
		ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت بورسی	۱۹-۱	۴،۷۱۳،۷۸۰،۱۰۲	۱،۰۲۱،۵۳۵،۳۷۵	۹،۲۶۹،۳۷۳،۴۲۴
سود اوراق اجاره	۱۹-۲	۸۷۰،۲۸۹،۳۸۴	۲۵۱،۳۸۱،۹۰۳	۴،۳۰۰،۳۲۷،۶۷۰
سود اوراق مرابحه	۱۹-۳	۱۱،۱۴۵،۹۳۹	۰	۱۰،۲۳۸،۳۴۳
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۴	۱،۷۲۳،۷۸۶،۱۴۸	۱،۴۹۳،۸۲۴،۸۳۸	۵،۹۳۹،۳۱۳،۷۲۸
		۷،۳۱۹،۰۰۱،۵۷۳	**۲،۷۶۶،۷۴۲،۱۱۶**	**۱۹،۵۱۹،۲۵۳،۱۶۵**

۱-۱۹- سود اوراق مشارکت بورسی

اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰							۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص۰۰۱۲۲۶	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۲،۴۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۵	۹۱،۵۶۵،۸۸۸	۰	۹۱،۵۶۵،۸۸۸	۱۹،۰۷۶،۲۲۷	۱۰۸،۸۸۵،۱۰۱
مشارکت دولتی۹-شرایط خاص۹۹۰۹۰۹		۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۰۱،۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۵	۳،۸۹۶،۹۱۳،۷۵۰	۰	۳،۸۹۶،۹۱۳،۷۵۰	۰	۵،۲۲۶،۶۵۶،۵۸۸
مشارکت لیزینگ امید۹۹۰۷	-	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۰	۱۸	۷۲۵،۳۰۰،۴۶۴	۰	۷۲۵،۳۰۰،۴۶۴	۰	۹۳۹،۳۵۱،۱۳۹
مشارکت دولتی۳-شرایط خاص۹۸۰۷۱۳	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۸،۷۵۱،۳۴۰
مشارکت دولتی۵-شرایط خاص۹۸۰۹۲۲	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶،۹۲۳،۹۱۸
مشارکت دولتی۶-شرایط خاص۹۸۱۲۰۱	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲،۳۳۷،۳۷۷،۸۵۹
مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۱،۴۲۷،۴۷۹
			۱۰۳،۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰		**۴،۷۱۳،۷۸۰،۱۰۲**	**۰**	**۴،۷۱۳،۷۸۰،۱۰۲**	**۱۹،۰۷۶،۲۲۷**	**۹،۲۶۹،۳۷۳،۴۲۴**

۲-۱۹- سود اوراق اجاره

اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰							۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
			ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
رایتل ماهانه ۲۱ ٪	-	-	۰	-	-	۰	۰	۱۵۸،۸۰۰،۸۳۸	۲،۰۱۳،۷۴۹،۶۶۱
اجاره دولت مرحله یک۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶	-	-	۰	-	-	۰	۰	۱۱،۴۶۶،۳۹۰	۱۶،۴۶۵،۸۲۹
اجاره دولتی آپرورش-تمدن۹۹۱۱۸	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰	۱۹،۵۵۴،۲۷۹	۰	۱۹،۵۵۴،۲۷۹	۰	۱۸،۵۳۱،۶۵۷
اجاره دولتی آپرورش-لوتوس۹۹۱۱۹	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۶۱۳۸۰۰۰۰۰۰	۲۰	۷۸۸،۹۱۷،۳۹۱	۰	۷۸۸،۹۱۷،۳۹۱	۰	۱،۰۰۶،۵۰۰،۷۹۳
اجاره دولتی آپرورش-نوین۹۹۱۲۰	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰	۴۸،۸۸۵،۶۹۸	۰	۴۸،۸۸۵،۶۹۸	۰	۴۴،۹۰۵،۰۱۳
اجاره دولتی وزاعلوم-الف۹۹۱۲۱	-	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۲۵۴۰۰۰۰۰۰	۲۰	۱۲،۹۳۲،۰۱۶	۰	۱۲،۹۳۲،۰۱۶	۰	۱۰،۹۶۵،۰۲۷
هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	-	-	۰	-	-	۰	۰	۸۱،۱۱۴،۶۷۵	۱،۱۸۹،۲۰۹،۶۹۰
اجاره شرکت مخابرات ایران	-	-	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰
					۸۷۰،۲۸۹،۳۸۴	**۰**	**۸۷۰،۲۸۹،۳۸۴**	**۲۵۱،۳۸۱،۹۰۳**	**۴،۳۰۰،۳۲۷،۶۷۰**

۳- ۱۹ – سود اوراق مرابحه

	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	۳ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ سود خالص
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه دولت تعاون-ملت۹۹۱۱۱۸	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۲۸۰۰۰۰۰۰	۲۰	۱۱،۱۴۵،۹۳۹	۰	۱۱،۱۴۵،۹۳۹	۰	۱۰،۲۳۸،۳۴۳
جمع					**۱۱،۱۴۵،۹۳۹**	**۰**	**۱۱،۱۴۵،۹۳۹**	**۰**	**۱۰،۲۳۸،۳۴۳**

۳- ۱۹ – سود سپرده بانکی و گواهی سپرده

	تاریخ سرمایه	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	۳ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ ۰	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ سود خالص
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت-۶۲۹۲۰۸۱۵-تجارت	مختلف	–	۱۰٪	مختلف	۳۳،۰۳۷،۴۵۰	۰	۳۳،۰۳۷،۴۵۰	۱۶۸،۱۰۵،۷۵۱	۸۹،۵۶۹،۰۱۲
بلند مدت-۶۱۶۶۲۱۵۲۰۸-تجارت	۱۳۹۷/۱۱/۲۸	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	۲۰٪	۲۷،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۲۹۳،۰۴۱،۰۴۸	۰	۱،۲۹۳،۰۴۱،۰۴۸	۰	۵،۲۸۱،۰۱۹،۷۴۷
کوتاه مدت-۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱۰-۸۴۹-سامان	مختلف	–	۱۰٪	مختلف	۳۹۷،۷۰۷،۶۵۰	۰	۳۹۷،۷۰۷،۶۵۰	۱،۱۹۴،۳۲۱،۴۰۸	۵۶۸،۷۲۴،۹۶۹
بلند مدت-۶۱۶۶۰۷۵۶۱۹-تجارت	-	–	–	–	–	–	–	۲،۱۳۶،۳۲۸،۷۶۸	۰
جمع					**۱،۷۲۳،۷۸۶،۱۴۸**	**۰**	**۱،۷۲۳،۷۸۶،۱۴۸**	**۳،۴۹۸،۷۵۵،۹۲۷**	**۵،۹۳۹،۳۱۳،۷۲۸**

۲۰- سایر درآمدها

	یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
		ریال	ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۲۰-۱	۹۷،۸۴۵،۶۵۵	۱۵۱،۳۷۸،۵۰۳	۲۰۰،۷۲۶،۵۸۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۲	۱۳۷،۴۰۹،۶۴۸	۷۷۹،۲۴۵،۸۷۴	۵۲۶،۶۳۱،۹۶۲
درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری		**۴۸۵،۵۰۲،۰۲۹**	**۱۶۹،۰۲۷،۰۵۱**	**۲،۷۵۰،۶۵۰،۰۶۶**
		۷۲۰،۷۵۷،۳۳۲	**۱،۰۹۹،۶۵۱،۴۲۸**	**۳،۴۷۸،۰۰۸،۶۱۱**

۲۰-۱ شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام ، سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود سهام و سپرده بانکی کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است .

۲۰-۲تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۹ مورخ ۱۳/۱۰/۱۳۹۱ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران برای پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری سرمایه گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق می باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲،۹۵۸،۴۸۴،۹۰۷	۸۰۵،۲۲۸،۸۰۲	۶،۰۳۰،۳۶۰،۸۵۸
متولی صندوق	۴۷۸،۱۶۹،۳۳۱	۱۳۱،۶۴۴،۱۰۶	۹۵۹،۰۶۶،۰۳۱
ضامن صندوق	۴۰۷،۶۶۶،۸۹۸	۱۱۳،۴۸۷،۷۶۵	۸۳۸،۴۲۸،۳۴۰
حسابرس صندوق	۲۵،۱۳۶،۶۰۸	۲۵،۴۴۳،۵۱۲	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰
	۳،۸۶۹،۴۵۷،۷۴۴	**۱،۰۷۵،۸۰۴،۱۸۵**	**۷،۹۲۷،۸۵۵،۲۲۹**

۲۲- سایر هزینه ها

	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۲۳۹،۰۹۰،۷۳۳	۳۹،۴۹۴،۴۸۴	۳۴۱،۵۶۶،۵۲۱
هزینه برگزاری مجامع	۰	۰	۱۳،۵۸۲،۶۴۸
هزینه نرم افزار	۹۱،۱۳۹،۵۳۵	۸۲،۲۴۷،۳۵۱	۳۳۸،۱۰۷،۶۳۵
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	۰	۶۳۰،۱۰۸	۱،۶۵۰،۶۰۹
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۱۰،۴۶۴،۶۸۸	۸،۴۴۱،۸۴۰	۳۸،۲۷۰،۶۵۲
هزینه خدمات بانکی	۷۶۰،۰۰۰	۷۶۰،۰۰۰	۲،۰۹۸،۹۹۹
	۳۴۱،۴۵۴،۹۵۶	**۱۳۱،۵۷۳،۷۸۳**	**۷۳۵،۲۷۷،۰۶۴**

۲۳- تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری

	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۴،۵۳۸،۹۳۴،۳۱۷	۲۰،۳۵۳،۳۳۲،۵۶۶	۳۴۳،۹۴۲،۱۵۳،۷۹۳
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۰۷،۲۲۵،۹۳۲،۹۸۱)	(۷،۴۶۵،۳۶۳،۴۰۹)	(۲۳۶،۳۲۹،۷۲۲،۹۴۵)
	(۱۰۲،۶۸۶،۹۹۸،۶۶۴)	**۱۲،۸۸۷،۹۶۹،۱۵۷**	**۱۰۷،۶۱۲،۴۳۰،۸۴۸**

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۷/۳۰			۱۳۹۹/۰۴/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک تجارت	مدیر صندوق	ممتاز	۵۰۰	۴,۲۲٪	ممتاز	۵۰۰	۳,۵۱٪
			عادی	۶,۷۲۴	۵۶,۸۰٪	عادی	۶,۷۲۴	۴۷,۲۵٪
ضامن نقدشوندگی و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	ضامن	عادی	۴۷۲	۳,۹۹٪	عادی	۴۷۲	۳,۳۲٪
موسس واشخاص وابسته به وی	شرکت لیزینگ ایران	موسس	ممتاز	۵۰۰	۴,۲۲٪	ممتاز	۵۰۰	۳,۵۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت خدمات بانک تجارت	سایر	عادی	۲۷۲	۲,۳۰٪	عادی	۲۷۲	۱,۹۱٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان	سایر	عادی	۱۵۴	۱,۳۰٪	عادی	۱۵۴	۱,۰۸٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری سامان ایرانیان	سایر	عادی	۱۵۴	۱,۳۰٪	عادی	۱۵۴	۱,۰۸٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بانک تجارت	سایر	عادی	۱,۳۹۴	۱۱,۷۷٪	ممتاز	۱,۳۹۴	۹,۸۰٪
مدیر سرمایه گذاری	مهنوش جوادی پور فر	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰,۰۴٪	عادی	۵	۰,۰۴٪
مدیر سرمایه گذاری	علی اصغر عبدالرحیمیان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰,۰۴٪	عادی	۵	۰,۰۴٪
مدیر سرمایه گذاری	سیاوش فیاضی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰,۰۴٪	عادی	۵	۰,۰۴٪
مدیر و شخص وابسته به وی	کارمندان مدیر صندوق	سایر	عادی	۱۸۰	۱,۵۲٪	عادی	۳,۰۴۰	۲۱,۳۶٪
جمع				۱۰,۳۶۵	۸۷,۵۵٪		۱۳,۲۲۵	۹۲,۹۴٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب(بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	
کارگزاری بانک تجارت	کارگزار ومدیر صندوق	خرید و فروش سهام و اوراق	۱,۲۴۲,۰۵۳,۷۲۹,۰۰۲	(۱۸۷,۸۸۳,۶۹۱)
کارگزاری بانک تجارت	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲,۹۵۸,۴۸۴,۹۰۷	(۶,۰۰۳,۶۳۰,۳۲۰)
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	متولی	کارمزد متولی گری	۴۷۸,۱۶۹,۳۳۱	(۹۵۱,۰۳۰,۸۳۲)
موسسه حسابرسی سامان پندار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲۵,۱۳۶,۶۰۸	(۶۰,۰۹۸,۸۷۰)
کارگزاری بانک تجارت	مدیرثبت	کارمزد مدیریت	۰	(۱۷,۶۴۰,۰۰۰)
شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۴۰۷,۶۶۶,۸۹۸	۸۳۰,۸۵۶,۸۷۸

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارای ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده ، مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشتهای همراه آن نبوده است.