



صندوق سرمایه‌گذاری بازده سهام

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴


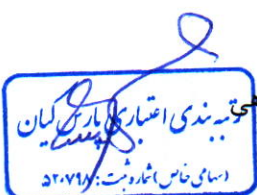
با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بازده سهام مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۷	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بازده سهام بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه 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 ای کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 بارده شرکت سبذگردان	بهنام چاوشی	شرکت سبذگردان بازده	مدیر صندوق
 محمد رضا عربی شاهی سهامی خاص (شماره ثبت: ۵۲۰۷۱۳)	محمد رضا عربی شاهی	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی صندوق

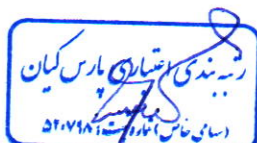


صندوق سرمایه گذاری بازده سهام

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱,۰۰۶,۶۶۰,۸۹۲,۷۴۲	۷۴۲,۲۵۳,۰۴۱,۹۷۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۶۱۷,۰۳۷,۸۶۱	۳,۲۲۳,۰۹۴,۷۵۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۵,۹۵۶,۸۱۴,۴۰۰	-	۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۶,۸۷۳,۶۶۷,۷۱۸	۲,۴۱۶,۳۷۳,۶۰۰	۸	حسابهای دریافتی
۱,۴۱۷,۷۴۹,۳۴۷	۳,۱۱۳,۴۵۲,۰۵۸	۹	سایر دارایی ها
۱,۰۵۱,۵۲۶,۱۶۲,۰۶۸	۷۵۱,۰۰۵,۹۶۲,۳۸۸		جمع دارایی
			بدهی ها:
۱۹۶,۳۶۱,۹۱۸,۳۲۶	۹۱,۱۱۴,۱۳۳,۲۵۴	۱۰	جاری کارگزاران
۵,۳۵۱,۷۰۰,۹۵۲	۷,۰۱۸,۸۶۲,۶۸۲	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۳۰۶,۹۲۵,۶۵۹	۴,۷۱۵,۵۱۹,۱۳۹	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۰۴,۰۲۰,۵۴۴,۹۳۷	۱۰۲,۸۴۸,۵۱۵,۰۷۵		جمع بدهی ها
۸۴۷,۵۰۵,۶۱۷,۱۳۱	۶۴۸,۱۵۷,۴۴۷,۳۱۳	۱۳	خالص دارایی ها
۱۳,۴۰۷	۱۰,۹۹۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

Handwritten signature and scribbles in blue ink.

بازده

شرکت سپیدگردان



صندوق سرمایه‌گذاری یازده سهام
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ دوره مالی ۱۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ریال	ریال	
		درآمدها:
.	(۱۷,۲۵۶,۷۸۴,۳۵۲)	۱۴ سود فروش اوراق بهادار
.	(۱۰۷,۸۱۴,۷۴۸,۴۴۳)	۱۵ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	.	۱۶ سود سهام
۲,۶۳۶,۶۲۶,۶۶۵	۱۴,۸۷۳,۴۶۰	۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۵۰,۴۳۸	۲,۰۲۱,۶۸۲,۴۰۹	۱۸ سایر درآمدها
۲,۶۳۷,۳۷۷,۱۰۳	(۱۲۳,۰۳۴,۹۷۶,۹۴۶)	جمع
		هزینه‌ها:
(۲۱۰,۱۸۳,۱۱۸)	(۶,۳۷۷,۵۲۴,۵۱۲)	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
(۳۴,۸۰۲,۰۱۹)	(۱,۱۹۶,۲۰۸,۷۹۰)	۲۰ سایر هزینه‌ها
۲,۳۹۲,۳۹۱,۹۶۶	(۱۳۰,۶۰۸,۷۱۰,۳۲۸)	سود(زیان) قبل از هزینه های مالی
.	(۱۰,۹۴۹,۵۲۳,۸۳۰)	۲۱ هزینه های مالی
۲,۳۹۲,۳۹۱,۹۶۶	(۱۴۱,۵۵۸,۲۳۴,۰۵۸)	سود(زیان) خالص
۰.۳۲٪		۱- بازده میانگین سرمایه گذاری
۰.۳۲٪		۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی

صورت گردش خالص دارایی‌ها	صورت گردش خالص دارایی‌ها	یادداشت
دوره مالی ۱۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
تعداد	ریال	تعداد
-	۸۴۷,۵۰۵,۶۱۷,۱۳۱	۶۳,۲۱۴,۸۹۰
۷۴۱,۵۷۳,۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۲,۰۰۰
-	(۵۷,۹۶۶,۱۰۰,۰۰۰)	(۵,۷۹۶,۶۱۰)
۲,۳۹۲,۳۹۱,۹۶۶	(۱۴۱,۵۵۸,۲۳۴,۰۵۸)	۲۲ سود خالص دوره مالی
-	(۱۵,۲۴۳,۸۳۵,۷۶۰)	تعديلات
۷۴۳,۹۶۵,۹۴۱,۹۶۶	۶۴۸,۱۵۷,۴۴۷,۳۱۳	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره مالی

سود (زیان) خالص
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان)
خالص
 خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری :

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره :

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

بازده
 شرکت سیدگردان



رئیس‌بنی اعتباری پارس کیان
 (سای نام) شماره ثبت ۳۳۳۳۳۳۳۳



۱- اطلاعات کلی صندوق
۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در سهام بازده سهام از نوع صندوق سهامی طی شماره ثبت ۵۸۷۸۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۵ با شناسه ملی ۱۴۰۱۴۱۲۸۹۹۱ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۲۴۰۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و عملکرد این صندوق براساس مفاد اساسنامه و امید نامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار انجام می‌شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای دی ماه هر سال تا انتهای آذر ماه است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، محله آرژانتین، ساعی، خیابان ولی عصر، بن بست گل، پلاک ۴، طبقه دوم، واحد ۲۰۹، کد پستی: ۱۵۱۱۹۴۳۹۵۶

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بازده سهام مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://baazdehsaham.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بازده سهام که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

- ۱-۲-۱- مجمع صندوق،** مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد از کل
۱	شرکت سیدگردان بازده	۱.۷۰۰.۰۰۰	۸۵
۲	بهنام چاوشی	۱۰۰	۵
۳	امیرمحمد خدیوی	۱۰۰	۵
۴	بابک زیدی نژاد	۱۰۰	۵
	جمع	۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰

۱-۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سیدگردان بازده است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۳ با شماره ثبت ۵۷۸۱۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، محله آرژانتین-ساعی، خیابان ولی عصر، بن بست گل، پلاک ۴، طبقه دوم، واحد ۲۰۹.

۱-۲-۳- متولی صندوق، شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان است که با شماره ثبت ۵۲۰۷۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از کاووسیه، خیابان آفریقا، خیابان نوزدهم، پلاک ۲۳ طبقه ۵

۱-۲-۴- بازارگردان صندوق، صندوق اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ به شماره ثبت ۵۵۳۷۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۱۲۱۵۶۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، محله آرژانتین ساعی، خیابان ولی عصر، بن بست گل، پلاک ۴، طبقه دوم، واحد ۲۰۸.



صندوق سرمایه‌گذاری بازده سهام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۲- حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در سال ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۱۹۱۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۶۸۴۸۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، بخارست، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه دوم

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ صورت خالص دارایی‌ها 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 ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. در مورد اوراقی که قرارداد دارند و اسناد خزانه با حجم بالا، مطابق صورتجلسات کمیته سرمایه‌گذاری و دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، خالص ارزش فروش محاسبه می‌گردد. مطابق با دستورالعمل فوق در صورتی که ورقه مشارکت در بورس پذیرفته شده و بازخرید آن به قیمت معین تضمین نشده باشد، ارزش ورقه مشارکت در پایان روز برابر قیمت پایانی ورقه مشارکت در بورس است. به دلایل زیر می‌توان قیمت پایانی ورقه مشارکت را حداکثر تا ۱۰ درصد تعدیل کرده و در محاسبه ارزش ورقه مشارکت به کار برد. الف) خبر مهم که بر روی ورقه مشارکت موثر است، رسماً منتشر شده ولی پس از انتشار این خبر معاملاتی در بورس بر روی ورقه مشارکت صورت نپذیرفته است. ب) ظرف ده روز منتهی به روز محاسبه ارزش ورقه مشارکت، میزان تقاضای ورقه مشارکت تفاوت قابل ملاحظه‌ای با میزان عرضه آن داشته است.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش گواهی سپرده در هر روز مطابق با ارزش وجه نقد نزد بانک 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 پس از باز شدن نماد 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 استفاده از نرخ ۲۵ 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 سپرده‌های کوتاه مدت بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب و سود سپرده‌های بلند مدت به صورت روز شمار محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری بازده سهام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۳- 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								
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ و پذیره)	معادل ۱ در هزار (۰.۰۰۱) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق								
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق								
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی‌ها: پانزده در هزار (۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار و سالانه ۰.۷ درصد (۰.۰۰۷) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان؛								
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۲.۷۰۰ و حداکثر ۳.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛								
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۲۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛								
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق که تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌گردد؛								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق صورتحساب شرکت ارائه دهنده خدمات نرم‌افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق: - مبلغ ۳.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ - ضرایب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها به عنوان هزینه متغیر عبارتند از:	<table border="1" style="width: 100%; text-align: center;"> <tr> <td>ارزش داراییها به میلیارد ریال</td> <td>از صفر تا ۳۰.۰۰۰</td> <td>از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</td> <td>بالای ۵۰.۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰.۰۰۰۲۵</td> <td>۰.۰۰۰۱۵</td> <td>۰.۰۰۰۰۵</td> </tr> </table>	ارزش داراییها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵
ارزش داراییها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰						
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵						
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛								
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.								

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 دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.



صندوق سرمایه‌گذاری یازده سهام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ضرب در 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.

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

۴-۴- پرداختنی به ارکان صندوق:

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، 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 دارایی‌های صندوق در پایان هر روز برابر است با مجموع وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق‌یافته دریافت‌نشده سپرده‌های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی‌های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز. برای محاسبه ارزش روز سود تحقق یافته دریافت نشده هر سپرده یا ورقه مشارکت، از نرخ سود همان سپرده یا ورقه مشارکت و برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافت نشده، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- 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 ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) 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 بطلان اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد و نیز طبق بخشنامه شماره ۱۷/۹۵/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ کارمزدهایی که ارکان صندوق‌های سرمایه‌گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات با تضامین از صندوق دریافت می‌نمایند و از مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشد

صندوق سرمایه گذاری بازده سهام
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲۰.۴۳٪	۲۱۴,۸۰۱,۴۵۹,۸۱۴	۱۹۳,۸۸۶,۳۱۶,۷۶۶	۳۲.۷۵٪	۲۴۵,۹۹۱,۲۰۴,۸۶۰	۱۸۹,۵۴۰,۱۹۵,۶۷۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۲۵.۶۳٪	۲۶۹,۳۸۰,۹۳۱,۲۹۶	۲۱۸,۹۳۶,۴۹۵,۲۵۰	۲۷.۸۸٪	۲۰۹,۴۱۷,۳۲۸,۵۵۳	۳۰۲,۶۸۰,۹۰۳,۳۵۸	مواد و محصولات دارویی
۵.۶۰٪	۵۸,۸۶۰,۸۰۹,۴۴۳	۵۷,۵۰۱,۶۴۵,۴۱۸	۳.۰۳٪	۲۲,۶۸۷,۴۶۵,۲۷۷	۲۴,۶۴۶,۱۲۲,۱۸۷	ماشین آلات و تجهیزات
۳.۰۰٪	۳۱,۵۲۹,۷۶۰,۹۹۸	۳۱,۵۳۹,۷۶۰,۹۹۸	۴.۰۵٪	۳۰,۳۹۷,۷۵۳,۴۳۹	۳۰,۷۷۸,۰۷۶,۴۲۰	دستگاه های برقی
۱۲.۳۳٪	۱۲۹,۶۹۷,۳۱۰,۷۲۹	۱۱۲,۴۶۰,۹۲۴,۱۷۳	۱۴.۴۳٪	۱۰۸,۳۶۵,۱۲۶,۸۵۶	۱۱۶,۱۱۴,۸۵۶,۷۳۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰٪			۳.۵۷٪	۲۶,۸۴۰,۷۱۵,۵۲۹	۲۹,۴۲۴,۰۸۱,۳۷۶	استخراج زغال سنگ
۰.۰۰٪			۱۱.۶۰٪	۸۷,۱۱۳,۵۹۳,۶۰۵	۹۶,۱۹۷,۱۸۰,۰۸۶	شیمیایی
۰.۰۰٪			۰.۴۶٪	۳,۴۵۱,۳۴۷,۳۷۸	۳,۵۷۷,۱۷۸,۸۵۳	فلزات اساسی
۰.۰۰٪			۱.۰۶٪	۷,۹۸۸,۶۹۶,۴۷۵	۹,۱۳۵,۴۲۱,۴۷۰	لاستیک و پلاستیک
۶.۴۷٪	۶۸,۰۶۹,۷۲۲,۰۰۰	۵۸,۰۴۰,۶۳۷,۲۰۵				شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱۹.۱۹٪	۲۰۱,۷۷۵,۵۵۵,۸۸۵	۱۸۶,۱۲۱,۴۱۷,۴۵۶				بانکها و موسسات اعتباری
۳.۰۹٪	۳۲,۵۳۵,۳۴۲,۵۷۷	۳۷,۲۹۳,۸۲۲,۰۷۸				فعالیت‌های کمکی به نهاد های مالی واسط
۹۵.۷۳٪	۱,۰۰۶,۶۶۰,۸۹۲,۷۴۲	۸۹۵,۷۸۱,۰۲۹,۳۴۴	۹۸.۸۳٪	۷۴۲,۲۵۲,۴۱۰,۹۷۲	۸۰۲,۰۹۴,۱۶۰,۱۶۰	

صندوق سرمایه گذاری بازده سهام
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
 سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سپرده گذاری	تعداد	نوع سپرده	سپرده های بانکی :
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد		درصد					
۰.۲۵%	۲,۶۵۳,۸۷۳,۰۱۶	۰.۰۰%	۲,۳۷۵,۲۴۶	متعدد	۱ فقره	کوتاه مدت	گردشگری
۰.۷۶%	۷,۹۶۳,۱۶۲,۸۴۵	۰.۴۳%	۳,۲۲۰,۷۱۹,۵۱۲	متعدد	۱ فقره	کوتاه مدت	خاورمیانه
۱.۰۱%	۱۰,۶۱۷,۰۳۷,۸۶۱	۰.۴۳%	۳,۲۲۳,۰۹۴,۷۵۸				

۷- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر تفکیک می‌شود:

درصد خالص ارزش	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش	خالص ارزش فروش	نهای تمام شده	نوع صندوق
				۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲.۴۷%	۲۵,۹۵۶,۸۱۴,۴۰۰	ارزش	ریال		
۲.۴۷%	۲۵,۹۵۶,۸۱۴,۴۰۰	۰	۰		مبتنی بر کلای فارابی (سینزری)

۸- حسابهای دریافتنی
حساب های دریافتنی شرح زیراست:

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۸۷۳,۶۶۷,۷۱۸	۲,۴۱۶,۳۷۳,۶۰۰	-	۲۵٪	۲,۴۱۶,۳۷۳,۶۰۰	سود دریافتنی سهام
۶,۸۷۳,۶۶۷,۷۱۸	۲,۴۱۶,۳۷۳,۶۰۰	-		۲,۴۱۶,۳۷۳,۶۰۰	

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از هزینه های تاسیس و مخارج نرم افزار و سایت می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود. مدت استهلاك مخارج نرم افزار و سایت تا پایان سال مالی و هزینه تاسیس ۳ ساله می باشد.

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۷۲,۱۴۶,۱۲۰	-	(۴۰,۶۳۹,۲۶۹)	۳۳۱,۵۰۶,۸۵۱	مخارج تاسیس	
۲۵۴,۰۱۴,۶۰۰	-	(۲۵۴,۰۱۴,۶۰۰)	-	مخارج عضویت در کانون ها	
۱۳۲,۴۹۰,۱۴۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۲,۴۹۰,۱۴۷)	-	کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	
۶۵۹,۰۹۸,۴۸۰	۲,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۲,۱۵۳,۲۷۳)	۲,۷۸۱,۹۴۵,۲۰۷	مخارج نرم افزار و سایت	
۱,۴۱۷,۷۴۹,۳۴۷	۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۲۹,۲۹۷,۲۸۹)	۳,۱۱۳,۴۵۲,۰۵۸		

۱۰- جاری کارگزاران

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره		نام کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۹۶,۳۶۱,۹۱۸,۳۲۶)	۱,۲۳۳,۷۰۴,۷۸۴,۷۴۳	(۱,۱۲۸,۴۵۶,۹۹۹,۶۷۱)	(۹۱,۱۱۴,۱۳۳,۲۵۴)	فیروزه آسیا	
(۱۹۶,۳۶۱,۹۱۸,۳۲۶)	۱,۲۳۳,۷۰۴,۷۸۴,۷۴۳	(۱,۱۲۸,۴۵۶,۹۹۹,۶۷۱)	(۹۱,۱۱۴,۱۳۳,۲۵۴)		



صندوق سرمایه‌گذاری بازده سهام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۶۱۰,۸۱۹,۶۲۲	۳,۲۰۸,۱۷۳,۴۳۱	مدیر(شرکت سیدگران بازده)
۶۲۱,۳۳۸,۱۷۰	۱,۳۵۲,۸۴۵,۰۱۲	متولی(رتبه بندی اعتباری پارس کیان)
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۵۹۱,۷۵۴	حسابرس(موسسه حسابرسی بیات رایان)
۱,۶۷۹,۵۴۳,۱۶۰	۲,۱۲۵,۲۵۲,۴۸۵	بازارگردان (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات)
<u>۵,۳۵۱,۷۰۰,۹۵۲</u>	<u>۷,۰۱۸,۸۶۲,۶۸۲</u>	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۷,۸۳۱,۱۶۹	۲۱۹,۰۲۶,۴۶۳	ذخیره تصفیه
۱,۳۴۹,۰۹۴,۴۹۰	۳,۶۹۶,۴۹۲,۶۷۶	نرم افزار صندوق
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج مجامع
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
<u>۲,۳۰۶,۹۲۵,۶۵۹</u>	<u>۴,۷۱۵,۵۱۹,۱۳۹</u>	

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۲۰,۶۹۲,۱۳۶,۴۱۰	۶۱,۲۱۴,۸۹۰	۶۲۶,۱۷۱,۲۰۶,۸۳۶	۵۶,۹۶۰,۲۸۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۶,۸۱۳,۴۸۰,۷۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۸۶,۲۴۰,۴۷۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۸۴۷,۵۰۵,۶۱۷,۱۳۱</u>	<u>۶۳,۲۱۴,۸۹۰</u>	<u>۶۴۸,۱۵۷,۴۴۷,۳۱۳</u>	<u>۵۸,۹۶۰,۲۸۰</u>	



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

یادداشت	۱۴-۱	۱۴-۲
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۶ روزه منتهی	ریال	ریال
۱۴-۱	(۱۸,۶۲۸,۳۶۵,۳۴۱)	(۱۸,۶۲۸,۳۶۵,۳۴۱)
۱۴-۲	۱,۳۷۱,۵۸۰,۸۸۹	۱,۳۷۱,۵۸۰,۸۸۹
۲۹ اسفند ۱۴۰۴	(۱۷,۲۵۶,۷۸۴,۴۵۲)	(۱۷,۲۵۶,۷۸۴,۴۵۲)

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
زیان ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۰۸۲,۱۹۴,۰۴۸	(۲۶,۵۶۲,۴۹۲)	(۱۹,۹۶۳,۰۳۰)	(۶,۱۷۳,۷۸۰,۳۳۰)	۷,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (نیروترانسفو)
-	۶۳۵,۹۰۶,۴۳۳	(۲۱,۲۲۹,۵۵۷)	(۱۱,۵۹۱,۲۰۶)	(۳,۵۷۷,۱۸۷,۳۹۵)	۴,۳۴۵,۹۱۴,۵۹۰	آلیاز گستر هامون (فهامون)
-	۲۲۴,۲۹۴,۳۶۸	(۵۱,۹۴۲,۷۰۳)	(۳۸,۳۶۰,۶۵۴)	(۱۰۰,۸۳۰,۹۴۳,۸۷۵)	۱۰,۳۸۸,۵۴۱,۶۰۰	تولیدی کوچین (کوچین)
-	۷۷۶,۴۵۱,۵۱۴	(۳۳۹,۹۴۲,۷۳۴)	(۲۰۴,۱۸۹,۵۷۶)	(۴۶,۳۴۱,۳۴۵,۶۹۲)	۴۷,۹۸۸,۷۵۰,۰۰۰	تولید ژلاتین کسول ایران (دکسول)
-	۱,۰۸۶,۶۲۶,۷۴۳	(۳۷۳,۹۷۵,۳۱۸)	(۲۰۴,۱۸۹,۵۷۶)	(۱۳,۱۳۰,۲۹۹,۰۰۰)	۷۴,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت (مملت)
-	۳۷,۹۹۲,۱۲۰	(۹,۸۹۲,۰۰۰)	(۵,۴۰۱,۰۳۶)	(۱,۹۲۵,۱۱۴,۵۵۴)	۱,۹۷۸,۴۰۰,۰۰۰	سر البرز (والبر)
-	(۳,۱۲۱,۴۴۹,۱۹۶)	(۷۱۴,۳۶۹,۷۴۴)	(۳۹۰,۴۴۳,۹۷۷)	(۱۴۴,۸۹۱,۰۳۹,۴۲۲)	۱۴۲,۸۷۳,۹۹۴,۳۶۵	سر تلمین اجتماعی (شستا)
-	۱,۰۲۲,۵۶۱,۳۲۸	(۹۷,۳۵۲,۴۴۸)	(۵۳,۲۵۴,۳۵۱)	(۱۸,۲۹۷,۳۲۵,۳۵۳)	۱۹,۴۰۰,۴۹۳,۵۸۰	مهرام (غمبرا)
-	۳۵۰,۶۶۷,۱۹۰	(۳۴۱,۰۰۲,۴۷۴)	(۱۳۱,۵۸۷,۱۴۸)	(۳۷,۴۷۷,۳۳۳,۱۸۸)	۴۸,۲۰۰,۵۰۰,۰۰۰	داروسازی دانا (دانا)
-	(۱,۷۲۰,۷۹۹,۶۱۱)	(۳۹۹,۶۰۸,۶۲۸)	(۲۱۸,۱۸۴,۰۵۸)	(۸۱۰,۳۴۷,۹۹۰,۱۲۰)	۷۹,۹۲۱,۷۹۲,۱۹۵	بانک تجارت و تجازت
-	۲,۶۵۲,۶۶۰,۷۷۱	(۲۴۶,۲۵۶,۵۹۴)	(۱۳۴,۴۵۵,۸۰۵)	(۴۹,۳۱۷,۹۵۲,۰۶۰)	۴۹,۲۵۱,۳۲۵,۲۳۰	دارو اکسیر (دار)
-	۱,۳۷۱,۸۴۶,۰۶۵	(۳۵۸,۰۲۵,۳۸۷)	(۱۴۰,۸۸۱,۶۰۸)	(۴۹,۹۳۳,۳۱۰,۶۰۰)	۵۱,۶۰۰,۵۰۰,۵۶۰	پدیده شیمی قرن (قرن)
-	۱,۱۱۵,۶۰۹,۴۹۶	(۳۸,۲۸۰,۶۸۳)	(۱۵,۴۴۱,۱۷۳)	(۴,۴۹۶,۸۰۷,۶۶۵)	۵,۶۵۶,۱۳۸,۸۱۶	بیمه نوین (نوین)
-	۳۳,۹۲۱,۷۸۶	(۳,۰۰۹,۷۳۶)	(۱,۳۰۶,۵۱۳)	(۴,۰۴۶,۹۲۰,۰۰۰)	۴۴۱,۹۴۷,۳۴۰	بیمه سامان (سامان)
-	۷,۳۰۵,۱۲۱,۳۳۵	(۹۳۱,۳۷۸,۴۱۰)	(۵۰۸,۵۳۱,۷۴۱)	(۱۷۷,۵۳۰,۶۷۶,۶۹۴)	۱۸۶,۲۷۵,۷۰۸,۱۸۰	دارو عبیدی (دعبیدی)
-	(۸۷۸,۶۷۱,۶۷۷)	(۳۴۸,۰۷۱,۳۶۸)	(۱۳۵,۴۴۶,۶۱۲)	(۵۰,۱۰۹,۴۳۵,۵۸۷)	۴۹,۶۱۴,۳۸۱,۸۹۰	پارس مینو (فینینو)
-	(۱,۱۷۵,۲۱۷,۳۳۳)	(۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۳۱۱,۸۴۷)	(۱۵,۴۶۲,۹۰۵,۴۶۶)	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دارو جابراین حیان (دجبر)
-	(۱,۵۸۹,۱۷۰,۲۱۱)	(۳۶۹,۶۹۱,۵۵۴)	(۲۰۱,۸۵۰,۳۸۴)	(۷۴,۹۵۵,۹۷۴,۵۱۲)	۷۳,۹۳۸,۳۴۶,۳۳۹	آجراب (فابری)
-	(۴,۳۴۷,۲۰۵,۴۱۱)	(۲۱۸,۰۵۱,۷۶۲)	(۱۱۹,۰۵۶,۰۰۹)	(۴۷,۶۲۰,۴۵۷,۷۶۵)	۲۳,۶۱۰,۳۶۰,۱۲۵	بانک سینا (سینا)
-	(۳۱۷,۰۵۸,۴۵۰)	(۸۱,۶۸۲,۸۰۷)	(۴۴,۵۹۸,۶۴۷)	(۱۶,۴۲۷,۳۴۱,۳۷۲)	۱۶,۳۳۶,۵۶۴,۳۷۶	کی بی سی (کی بی سی)
-	(۵۹۷,۹۱۲,۹۲۰)	(۱۱۴,۳۳۴,۲۸۲)	(۶۲,۳۷۱,۵۴۸)	(۲۲,۳۶۸,۱۶۷,۳۰۰)	۲۲,۸۴۶,۸۶۰,۲۱۰	دغالسنگ تکین (کطیس)
-	(۱,۹۱۷,۹۲۷,۳۳۰)	(۱۵۴,۳۷۹,۶۳۸)	(۸۴,۳۳۶,۵۹۵)	(۲۲,۳۵۵,۳۴۲,۵۷۷)	۳۰,۸۵۵,۹۳۱,۳۸۰	تلمین سرمایه‌های ماند (تماند)
-	(۴,۳۰۹,۴۵۳,۶۷۴)	(۱۴۷,۷۵۵,۱۶۳)	(۸۰,۶۷۲,۰۷۴)	(۳۳,۶۳۲,۱۲۷,۸۸۱)	۲۹,۵۵۱,۱۰۱,۴۴۴	پارس خزر (خزر)
-	(۴,۷۷۱,۶۵۷,۱۷۸)	(۱۲۹,۶۷۶,۴۷۹)	(۷۰,۸۰۳,۱۹۸)	(۲۰,۵۰۶,۴۷۷,۵۰۱)	۶,۱۶۲,۵۶۹	تاید واتر خاورمیانه (ختایند)
-	(۴۳,۰۸۳,۹۵۱)	(۲۰,۷۲۹,۹۸۰)	(۱۱۳,۱۵۸,۳۴۳)	(۴۱,۵۶۰,۴۲۲,۶۲۸)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش بارز بندر عباس (شیدر)
-	(۱,۷۷۸,۰۷۸,۹۹۸)	(۵۰,۳۶۰,۷۹)	(۳۷,۳۱۹,۶۳۳)	(۱۱,۷۰۷,۹۴۰,۶۱۷)	۴۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	البرزارو (دالبر)
-	(۱,۱۵۳,۰۱۵,۶۴۶)	(۸۹,۶۹۱,۴۴۵)	(۴۸,۹۷۱,۴۵۵)	(۱۸,۹۵۲,۶۴۱,۸۱۶)	۱۷,۹۳۸,۲۸۹,۰۰۰	پخش رازی (درازی)
-	(۶,۹۶۰,۲۸۸,۵۱۷)	(۱۳۲,۴۳۳,۶۸۹)	(۷۲,۳۰۸,۴۴۴)	(۳۳,۳۴۱,۲۸۹,۸۶۴)	۲۶,۴۸۶,۷۴۳,۵۲۰	نیان باتری خاوران (باتیان)
-	(۳۷,۰۴۸۸,۷۶۵)	(۳۴,۲۱۷,۸۷۰)	(۱۳,۲۲۲,۹۱۷)	(۵,۱۷۶,۶۲۲,۹۷۸)	۴,۸۳۳,۵۷۵,۰۰۰	آنتی بیوتیک سازی ایران (بیوتیک)
-	(۸۸۴,۹۹۲,۵۷۹)	(۷۳,۹۲۲,۹۲۶)	(۴۰,۳۶۱,۷۷۳)	(۱۵,۵۵۵,۲۹۳,۸۳۰)	۱۴,۷۸۴,۵۵۵,۹۵۰	جمع
-	(۱۸,۶۲۸,۳۶۵,۳۴۱)	(۵,۷۶۵,۰۲۴,۸۳۸)	(۳,۱۴۷,۶۹۰,۶۷۳)	(۱,۱۶۲,۷۲۰,۹۶۶,۱۵۷)	۱,۱۵۳,۰۰۰,۳۱۶,۳۲۷	

دوره مالی ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۲ - سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۱۶ روزه منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۳
 سود (زیان) فروش

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۳۷۱,۵۸۰,۸۸۹	-	(۱۰۰,۳۰۸,۱۷۴)	(۸۲,۱۱۸,۲۰۰,۹۲۰)	۸۳,۵۹۰,۱۸۹,۹۸۳	۲,۱۷۷,۸۱۳
-	۱,۳۷۱,۵۸۰,۸۸۹	-	(۱۰۰,۳۰۸,۱۷۴)	(۸۲,۱۱۸,۲۰۰,۹۲۰)	۸۳,۵۹۰,۱۸۹,۹۸۳	

مبتنی بر کلای فارابی (سینرژی)

صندوق سرمایه گذاری بازده سهام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی دوره مالی ۱۶ روزه منتهی
به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ریال	ریال
۲,۶۳۶,۶۲۶,۶۶۵	۱۴,۸۷۳,۴۶۰
۲,۶۳۶,۶۲۶,۶۶۵	۱۴,۸۷۳,۴۶۰

سود سپرده بانکی

۱۶-۱

۱۶-۱ - سود سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دوره مالی ۱۶ روزه منتهی به
۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	تاریخ سرمایه گذاری	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۲۸۴	۲,۹۸۶,۲۳۰	-	۲,۹۸۶,۲۳۰	متعدد	۱ فقره
۲,۶۳۶,۶۲۳,۲۸۱	۱۰,۸۸۷,۲۳۰	-	۱۰,۸۸۷,۲۳۰	متعدد	۱ فقره
۲,۶۳۶,۶۲۶,۶۶۵	۱۴,۸۷۳,۴۶۰	-	۱۴,۸۷۳,۴۶۰		

سپرده بانکی:

خاورمیانه

گردشگری



صندوق سرمایه‌گذاری بازده سهام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- سایر درآمدها

دها مربوط به محاسبه مزاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق محاسبه و از کارمزد پرداختی به شرکت کارگزاری

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۳۱۷,۵۰۵,۸۸۲	۷۵۰,۴۳۸
۱,۷۰۴,۱۷۶,۵۲۷	
۲,۰۲۱,۶۸۲,۴۰۹	۷۵۰,۴۳۸

ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی
ذخیره تنزیل سود سهام
تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۳,۱۸۸,۱۷۳,۴۳۱	۱۹۰,۷۲۹,۵۶۷
۷۳۱,۵۰۶,۸۴۲	۹,۸۳۶,۰۶۷
۳۳۲,۵۹۱,۷۵۴	۹,۶۱۷,۴۸۴
۲,۱۲۵,۲۵۲,۴۸۵	-
۶,۳۷۷,۵۲۴,۵۱۲	۲۱۰,۱۸۳,۱۱۸

مدیر(شرکت سیدگران بازده)
متولی(رتبه بندی اعتباری پارس کیان)
حسابرس(موسسه حسابرسی بیات رایان)
بازارگردان(صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات)

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۶۱,۱۹۵,۲۹۴	۲۰,۳۵,۴۹۹
۶۸۴,۳۸۷,۵۰۰	۳۰,۶۵۵,۷۳۶
۴۰,۶۳۹,۲۶۹	۱,۸۲۶,۴۸۴
۲۵۴,۰۱۴,۶۰۰	
۱۵۲,۴۹۰,۱۴۷	
۳,۴۸۱,۹۸۰	۲۸۴,۳۰۰
۱,۱۹۶,۲۰۸,۷۹۰	۳۴,۸۰۲,۰۱۹

هزینه تصفیه
هزینه نرم افزار
هزینه تاسیس
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون
هزینه نگهداری حساب سرمایه‌گذاران
هزینه کارمزد بانکی

۲۰- هزینه های مالی

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۰,۹۴۹,۵۲۳,۸۳۰	-
۱۰,۹۴۹,۵۲۳,۸۳۰	-

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری فیروزه آسیا

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۴,۹۹۱,۶۱۴,۰۰۰	
(۲۰,۲۳۵,۴۴۹,۷۶۰)	
(۱۵,۲۴۳,۸۳۵,۷۶۰)	-

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
در تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها صندوق هیچ‌گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد و مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت تضمین و توقیف به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

درصد تسلک	نوع واحدهای	تعداد واحدهای	تعداد واحدهای	درصد تسلک	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		نوع و وابستگی	نام	اشخاص وابسته
					سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری			
۲.۲۹٪	ممتاز	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲.۸۸٪	ممتاز	۱,۷۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت سیدگردان بازده	
۰.۰۰٪	عادی	-	-	۰.۰۰٪	عادی	-		بهنام چاوشی	
۰.۱۳٪	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱۷٪	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	دارنده واحد های ممتاز	امیرمحمد خدیوی	
۲.۰۶٪	عادی	۱,۵۳۰,۰۰۰	-	۰.۰۰٪	عادی	-		بابک زیدی نژاد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۳٪	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱۷٪	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰		مینا رحیمی	
۲.۷۰٪	عادی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۴,۷۱۰	۱.۲۱٪	عادی	۷۱۴,۷۱۰	مدیر سرمایه گذاری	ایمان مقدسیان	
۰.۱۳٪	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱۷٪	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰		آرزو تورانی	
۰.۰۰٪	عادی	۵۰	۵۰	۰.۰۰٪	عادی	۵۰		منصور شاه حسینی	
۰.۰۳٪	عادی	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	عادی	۲۰,۰۰۰			
۰.۰۳٪	عادی	۲۰,۰۰۰	-	۰.۰۰٪	عادی	-			
۰.۰۰٪	عادی	-	۲۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	عادی	۲۰,۰۰۰			
۰.۰۳٪	عادی	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	عادی	۲۰,۰۰۰			
۹۲.۶۶٪	عادی	۶۸,۵۶۲,۳۰۵	۵۶,۱۸۵,۵۲۰	۹۵.۲۹٪	عادی	۵۶,۱۸۵,۵۲۰			
۱۰۰.۰۰٪	-	۷۴,۱۵۷,۳۵۵	۵۸,۹۶۰,۲۸۰	۱۰۰.۰۰٪	عادی	۵۸,۹۶۰,۲۸۰			صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات
							جمع		

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی ۱۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	مابده طلب (بدهی)	مابده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	شرح معامله	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
					ارزش معامله	موضوع معامله
	ریال	ریال				
	-	(۹۱,۱۱۴,۱۳۳,۲۵۴)	طی دوره	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۶۹۱,۵۴۲,۴۷۲	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار
	(۱۹۰,۷۲۹,۵۶۷)	(۳,۲۰۸,۱۷۳,۴۳۱)	طی دوره	هزینه مالی	(۱۰,۹۴۹,۵۳۳,۸۳۰)	هزینه مالی
	(۹,۸۳۶,۰۶۷)	(۱,۲۵۲,۸۴۵,۰۱۲)	طی دوره	کارمزد مدیر	۳,۱۸۸,۱۷۳,۴۳۱	کارمزد مدیر
	-	(۲,۱۲۵,۲۵۲,۴۸۵)	طی دوره	کارمزد متولی	۷۳۱,۵۰۶,۸۴۲	کارمزد متولی
	(۹,۶۱۷,۲۸۴)	(۳۲۲,۵۹۱,۷۵۴)	طی دوره	کارمزد بازارگردان	۲,۱۲۵,۲۵۲,۴۸۵	کارمزد بازارگردان
	(۳۱۰,۱۸۳,۱۱۸)	(۷,۱۶۵,۱۶۲,۹۹۷)	طی دوره	حق الزحمه حسابرسی	۳۲۲,۵۹۱,۷۵۴	حق الزحمه حسابرسی
					(۱,۷۳۴,۱۵۵,۵۳۱)	
						جمع

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.