

صندوق سرمایه گذاری سهم نگر جام جم

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



info@jamjamsfund.ir



۰۲۱-۸۸۸۸۲۷۱۰
۰۲۱-۸۸۸۷۲۲۶۷
fax: ۰۲۱-۸۸۸۷۲۲۶۹



تهران، خ نوزدهم کاندی،
پلاک ۲۳، طبقه ۳ واحد ۹





صندوق سرمایه گذاری
سهم نگر جام جم

صندوق سرمایه گذاری سهم نگر جام جم
بسمه تعالی
صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تاریخ :
شماره :
پیوست :

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری در سهام بازده سهام مربوط به دوره مالی ۶ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۱۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۴	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۲	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

همه ارز، استراتژی برنده

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بازده سهام بر این باور است که این گزارش 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 ۱۴۰۵/۲/۲۲ به تایید ارکان زیر رسیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری سهم نگر جام جم
شماره ثبت: ۵۹۹۸۸

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد حسین عسگری	شرکت سبدگردان جام جم	مدیر صندوق
	محمد عبد زاده کنفی	مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید	متولی صندوق

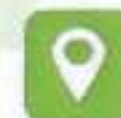
سبدگردان جام جم
(سامی نام) شماره ثبت: ۵۳۳۱۱۶۱



info@jamjamsfund.ir



۰۲۱-۸۸۸۸۲۷۱۰
۰۲۱-۸۸۸۷۲۲۶۷
fax: ۰۲۱-۸۸۸۷۲۲۶۹



تهران، خ نوزدهم گاندی،
پلاک ۲۳، طبقه ۳ واحد ۹

بسمه تعالی

صندوق سرمایه گذاری سهم نگر جام جم

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تاریخ :
شماره :
پیوست :

ریال	یادداشت	دارایی ها :
۴۷,۸۲۰,۰۲۱,۱۴۹	۵	وجه نقد
۱,۳۰۲,۱۲۴,۳۱۷,۵۳۶	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۵۱,۸۵۱,۳۱۴,۶۱۰	۸	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی و اختیار معامله
۱۴,۴۶۲,۸۰۲,۰۶۲	۹	حساب های دریافتی
۱,۱۳۴,۵۶۷,۴۵۹	۱۰	جاری کارگزاران
۴,۰۹۸,۸۱۹,۰۵۰	۱۱	سایر دارایی ها
۱,۷۴۴,۸۹۱,۸۴۱,۸۶۶		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
		جاری کارگزاران
۸,۷۶۷,۸۸۶,۴۳۳	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲۰۰,۰۰۰	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۶,۱۵۲,۴۹۰,۰۸۵	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
۱۴,۹۲۰,۵۷۶,۵۱۸		جمع بدهی ها
۱,۷۲۹,۹۷۱,۲۶۵,۳۴۸	۱۵	خالص دارایی ها:
۹,۸۴۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

هم ارز، استراتژی برنده

صندوق سرمایه گذاری سهم نگر جام جم

شماره ثبت: ۵۹۹۸۸

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مشاور
سرمایه گذاری
نکین نوین
(سهامی خاص)



شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

بد کردان جام جم

(سامی نام) شماره ثبت: ۶۳۳۱۱۶

info@jamjamsfund.ir

• ۲۱-۸۸۸۸۲۷۱۰
• ۲۱-۸۸۸۷۲۲۶۷
fax: ۰۲۱-۸۸۸۷۲۲۶۹

تهران، خ نوزدهم گاندی،
پلاک ۲۳، طبقه ۳ واحد ۹



بسمه تعالی

صندوق سرمایه گذاری سهم نگر جام جم
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی
دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تاریخ :
شماره :
پیوست :

یادداشت	دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۲۶,۶۳۵,۷۳۶,۵۳۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۹۶,۷۲۴,۳۳۹,۹۰۶)
سود سهام	۱۸	۲۸,۶۵۳,۴۴۷,۹۷۲
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۹۱,۷۸۷,۱۶۹,۰۵۷
سایر درآمدها	۲۰	۱,۳۳۳,۰۹۰,۳۱۲
جمع درآمدها		(۱,۵۸۶,۳۶۹,۰۹۸)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۸,۷۶۷,۸۸۶,۴۳۳
سایر هزینه ها	۲۲	۱,۹۷۵,۷۷۸,۸۳۵
جمع هزینه ها:		۱۰,۷۴۳,۶۶۵,۲۶۸
سود(زیان) خالص قبل از هزینه های مالی		(۱۲,۳۳۰,۰۳۴,۳۶۶)
هزینه مالی	۲۳	۱۱۷,۸۰۰,۲۸۶
سود(زیان) خالص		(۱۲,۴۴۷,۸۳۴,۶۵۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		-۰.۶۶%
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی (۲)		-۱.۶۳%

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
صورت گردش خالص دارایی ها		
دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره (۱)		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره (۲)	(۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره	-	(۱۲,۴۴۷,۸۳۴,۶۵۲)
تعدیلات	-	(۱۵,۵۸۰,۹۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۹,۹۷۱,۲۶۵,۳۴۸

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص داراییهای پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری سهم نگر جام جم
شماره ثبت: ۵۹۹۸۸

بید کردن جام جم
(سامی ناس) شماره ثبت: ۳۳۱۱۶

info@jamjamsfund.ir

۰۲۱-۸۸۸۸۲۷۱۰
۰۲۱-۸۸۸۷۲۲۶۷
fax: ۰۲۱-۸۸۸۷۲۲۶۹

تهران، خ نوزدهم کاندی،
پلاک ۲۳، طبقه ۳ واحد ۹

هم ارز، استراتژی برنده

مشاور
سرمایه گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳



صندوق سرمایه گذاری سهام نگر جام جم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر جام جم از نوع صندوق سهامی طی شماره ثبت ۵۹۹۸۸ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۶ با شناسه ملی ۱۴۰۱۴۷۲۱۶۳۴ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۹ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه گذاری 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 می شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه گذاران است. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند 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، خیابان گاندی جنوبی، خیابان ۱۹، پلاک ۲۳، واحد ۰۹، کد پستی: ۱۵۱۷۸۶۷۱۱۹ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری بازده سهام مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://jamejamsfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری بازده سهام که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد.

در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سپدگردان جام جم	۱,۹۸۰,۰۰۰	۹۹٪
۲	آقای محمدرضا عربی مزرعه شاهی	۱۰,۰۰۰	۱٪
۳	آقای محمدحسین عسگری	۱۰,۰۰۰	۱٪
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سپد گردان جام جم است که با شماره ثبت ۶۳۴۱۱۶ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان

گاندی جنوبی، خیابان ۱۹، پلاک ۲۳، واحد ۰۹.

۲-۳- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید است که با شماره ثبت ۱۲۲۴۴ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان

گاندی جنوبی - کوچه شانزدهم - پلاک ۹ - واحد ۷.

۲-۴- حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۱ تاسیس و به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکتها شهرستان تهران به ثبت

رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه دوم.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر جام جو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های یورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های یورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری "، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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 می گردد. با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش ورقه مشارکت در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر پس از بازشدن نماد شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. 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 سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده های کوتاه مدت بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب و سود سپرده های بلند مدت به صورت روز شمار محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر جام جم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ و پذیره نویسی) هزینه های برگزاری مجامع صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛ حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	الف) سالانه حداکثر یک و نیم درصد (۱.۵٪) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه دهم درصد (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق 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 سرمایه گذاری در آنها به علاوه پنج درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار. ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد؛ بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱.۵۰۰ و حداکثر ۱.۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می شود؛
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه مطابق صورت حساب شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع؛

۴-۴- پرداختی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ 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 می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقسالی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق در پایان هر روز برابر است با مجموع وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (تظیر سود تحقق یافته دریافت نشده سپرده های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی های 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، از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد استفاده می شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۶- وضعیت مالیاتی:

به منظور تسهیل اجرای سیاست های 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 صندوق های سرمایه گذاری و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد و نیز طبق بخشنامه شماره ۱۷/۹۵/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ کارمزدهایی که ارکان صندوق های سرمایه گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات با تضامین از صندوق دریافت می نمایند و از مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشد

۴-۷- ارقام مقایسه ای:

به دلیل شروع فعالیت این صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها فاقد ارقام مقایسه ای می باشد

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر جام جم

۵- وجه نقد

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مبلغ	
ریال	
۴۲,۱۷۲,۱۷۰,۴۴۷	بانک خاورمیانه ۷۰۷۰۷۷۶۷۵
۲۰۰,۰۰۰	بانک ملت ۷۴۸۳۴۰۸۵۷۲
۵,۶۴۷,۶۵۰,۷۰۲	بانک گردشگری نیوران ۱۴۶۷۱۱۹۰۰۶۱۰۱
۴۷,۸۲۰,۰۲۱,۱۴۹	

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
فرآورده های نفتی	۲۱۷,۸۷۷,۰۶۷,۲۱۷	۱۸۶,۹۱۱,۱۵۰,۳۹۵	۱۰.۷۱٪
حمل و نقل انبارداری و ارتباطات	۲۸,۵۱۸,۵۹۸,۰۳۳	۲۴,۴۱۸,۸۶۳,۵۳۳	۱.۴۰٪
شیمیایی	۴۸۲,۱۷۱,۸۶۷,۷۲۴	۴۵۵,۶۸۹,۹۵۷,۸۹۰	۲۶.۱۳٪
دارویی	۱۰۱,۰۴۶,۳۴۴,۹۵۹	۸۴,۸۳۶,۶۹۴,۹۳۰	۴.۸۶٪
چندرشته ای صنعتی	۷۱,۳۳۹,۱۰۲,۵۸۱	۶۷,۴۳۸,۵۶۹,۵۴۹	۳.۸۶٪
فلزات اساسی	۱۸۲,۱۶۹,۵۶۳,۴۸۳	۱۷۴,۸۹۲,۲۹۵,۳۵۲	۱۰.۰۲٪
سیمان آهک گچ	۹۷,۲۶۱,۸۲۲,۰۹۵	۸۴,۱۲۷,۹۲۶,۸۶۱	۴.۸۲٪
استخراج کانه های فلزی	۱۱۸,۴۶۱,۰۲۷,۴۷۲	۱۰۸,۳۷۰,۴۲۴,۹۴۷	۶.۲۱٪
کاشی و سرامیک	۲۷,۸۵۷,۴۳۴,۸۶۴	۲۲,۷۶۴,۷۲۸,۱۷۰	۱.۳۰٪
بانکها و موسسات اعتباری	۵۵,۵۱۳,۶۴۸,۱۹۲	۴۵,۷۹۸,۶۹۷,۳۶۷	۲.۶۲٪
محصولات فلزی	۴,۹۶۹,۷۸۲,۸۲۴	۴,۴۳۴,۵۸۱,۵۹۲	۰.۲۵٪
سرمایه گذاریها	۲۱,۸۵۴,۵۱۲,۵۷۶	۲۱,۰۷۶,۵۸۰,۵۵۸	۱.۲۱٪
غذایی بجز قند و شکر	۲۴,۸۷۷,۶۴۳,۹۲۴	۲۱,۳۶۳,۸۴۶,۳۹۲	۱.۲۳٪
	۱,۴۳۳,۹۱۸,۴۱۵,۹۴۴	۱,۳۰۲,۱۲۴,۳۱۷,۵۳۶	۷۴.۶۲٪

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر جام چم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۱۷۵,۸۰۲,۷۴۰	۰	۱۷۵,۸۰۲,۷۴۰
۱۵,۱۷۹,۷۰۲,۱۵۰	(۸۹۲,۷۰۲,۸۲۸)	۱۴,۲۸۶,۹۹۹,۳۲۲
۱۵,۳۵۵,۵۰۴,۸۹۰	(۸۹۲,۷۰۲,۸۲۸)	۱۴,۴۶۲,۸۰۲,۰۶۲

سود دریافتی سپرده بانکی
سود سهام دریافتی
جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۹۳۷,۶۷۵,۸۹۹,۵۶۴	(۱,۹۳۶,۵۴۱,۳۳۲,۱۰۵)	۱,۱۳۴,۵۶۷,۴۵۹

کارگزاری اعتبار تانان

۱۱- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۰,۸۸۹,۷۰۰	(۱۵,۸۳۱,۴۱۳)	۱۹,۰۵۸,۲۸۷
۰	۵,۱۹۲,۳۰۵,۴۲۹	(۱,۲۸۷,۴۵۲,۰۱۷)	۳,۹۰۵,۷۵۳,۴۶۲
۰	۵,۴۰۲,۱۰۲,۴۷۹	(۱,۳۰۲,۲۸۳,۴۲۹)	۴,۰۹۸,۸۱۹,۰۵۰

هزینه تاسیس
مخارج نرم افزار
جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر جام جم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	
۵,۰۶۶,۴۶۳,۸۰۴	مدیر صندوق
۲,۴۴۳,۱۵۴,۳۷۲	بازارگردان
۴۸۸,۲۶۸,۲۵۷	متولی
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۸,۷۶۷,۸۸۶,۴۳۳	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۲۰۰,۰۰۰	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	
۵,۵۶۹,۸۰۱,۷۸۹	نرم افزار و تارنما
۹۴,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت اختیار معامله
۲۰۸,۸۹۷,۰۰۰	هزینه تاسیس
۱۶۲,۸۷۶,۹۶۰	ذخیره مدیر تصفیه
۱۱۶,۹۱۴,۳۳۶	هزینه انبارداری
۶,۱۵۲,۴۹۰,۰۸۵	

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
۱,۷۱۰,۲۹۰,۱۳۶,۰۴۹	۱۷۳,۸۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۹,۶۸۱,۱۲۹,۲۹۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۷۲۹,۹۷۱,۲۶۵,۳۴۸	۱۷۵,۸۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری سهام نگی جام جو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان فروش اوراق به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
	ریال
سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم	(۳۲,۱۴۳,۸۰۸,۳۹۷)
سود (زیان) فروش اختیار معامله	۵۵۰,۸۰۷,۷۶۴
	(۳۱,۵۹۳,۰۰۰,۶۳۳)

۱۶-۱- سود و زیان فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۰۱,۰۰۰	۹,۴۸۸,۰۸۶,۷۵۸	۱۰,۳۹۹,۹۹۶,۳۰۹	(۳۶,۱۰۴,۳۳۸)	(۴۷,۸۱۰,۰۰۴)	(۸۵۵,۸۱۳,۸۹۳)
۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۸۶,۶۴۵,۶۴۴	(۳۰,۸۶۵,۳۷۴)	(۵۶,۵۲۹,۹۹۹)	۸۳۱,۹۵۸,۹۹۳
۴۰۰,۰۰۰	۵,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۷,۵۷۵,۳۷۵	(۱۵,۶۶۴,۷۳۴)	(۳۸,۶۸۹,۹۹۷)	(۳۳,۱۳۰,۱۹۶)
۶۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۳,۵۴۱,۹۷۶	(۷,۶۲۲,۱۵۴)	(۱۳,۹۵۹,۹۹۹)	(۳۳,۱۳۴,۱۲۹)
۴۹,۴۰۲	۲۰,۹۱۱,۹۶۶	۲۰,۸۰۸,۸۶۵,۳۳۱	(۵۷۰,۸۷۳)	(۱۰,۴۵,۵۱۳)	(۵۸۴,۳۳۰)
۸۰۰,۰۰۰	۹,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۴۹,۵۴۰,۳۳۴	(۲۴,۷۳۹,۳۱۹)	(۴۵,۳۰۹,۹۹۴)	۱۴۳,۴۱۰,۶۶۳
۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۱,۰۸۹,۲۱۶	(۳,۷۱۹,۹۱۳)	(۶,۸۱۳,۳۹۹)	(۹,۱۲۱,۳۲۷)
۴۰۰,۰۰۰	۸,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۴۶,۵۳۱,۷۱۷	(۲۴,۰۷۳,۱۳۸)	(۴۴,۰۸۹,۹۹۸)	(۳,۷۶۶,۶۸۹,۹۳۳)
۵۰,۰۰۰	۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۱,۵۰۳,۳۳۶	(۱,۱۲۶,۱۳۵)	(۲,۰۶۳,۵۰۰)	(۱,۲۲,۵۹۱,۲۶۱)
۳۶۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۵۶,۹۹۵,۵۵۴	(۳۲,۷۶۲,۰۹۶)	(۶۰,۰۰۰,۳۹۹)	(۳,۵۴۸,۱۶۱,۴۴۰)
۱۶۰,۰۰۰	۳,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۶,۸۵۳,۵۶۶	(۷,۳۹۰,۱۷۸)	(۱۳,۳۵۱,۹۹۸)	(۵۱۷,۰۹۵,۷۴۳)
۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۱,۳۶۷,۸۶۶	(۶,۶۵۵,۷۲۰)	(۱۲,۱۸۹,۹۹۹)	(۳,۰۲۳,۳۵۵)
۱,۳۸۸,۵۶۸	۲۲,۴۳۲,۰۳۷,۴۰۰	۲۶,۹۷۰,۵۸۳,۴۵۴	(۵۱,۳۳۹,۳۳۵)	(۱۱۲,۱۶۰,۱۶۶)	(۴,۷۱۱,۹۴۵,۵۶۵)
۴,۹۰۳,۵۳۳	۳۵,۶۱۳,۰۳۸,۳۸۰	۴۴,۰۶۵,۳۹۰,۸۰۶	(۹۷,۷۲۰,۴۲۱)	(۱۷۸,۰۰۰,۱۷۱)	(۸,۷۲۸,۵۳۳,۰۱۸)
۴۰۰,۰۰۰	۶,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۸۸,۳۳۴,۴۶۶	(۱۸,۳۲۰,۰۰۸)	(۳۳,۳۶۹,۹۹۸)	(۶۶۵,۹۲۴,۴۵۳)
۱۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۹۱۰,۷۴۰	۷۸۰,۰۵۶,۹۷۹	(۱,۸۸۸,۹۰۵)	(۳,۳۵۹,۵۵۳)	(۳,۴۹۴,۶۶۶)
۱۹۶,۰۰۰	۲۳,۶۱۹,۵۸۹,۳۷۸	۲۵,۵۲۹,۳۷۱,۱۰۱	(۹۹,۳۵۱,۰۲۳)	(۱۶۳,۶۶۳,۵۵۳)	(۳,۱۶۳,۶۶۳,۳۳۹)
۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۵,۹۶۱,۸۸۶	(۳,۹۹۷,۵۳۴)	(۵,۴۸۹,۹۹۹)	(۳,۶۶۴,۴۱۹)
۴,۰۵۶,۴۵۳	۲۶,۰۰۴,۳۶۳,۴۰۰	۳۲,۳۷۲,۱۶۰,۹۹۵	(۷۰,۹۹۱,۶۶۳)	(۱۳۰,۰۲۱,۷۹۵)	(۶,۹۶۸,۱۱۱,۱۵۳)
۴۰۰,۰۰۰	۹,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۵۶,۹۳۳,۳۹۰	(۳۶,۹۱۲,۳۱۸)	(۴۹,۳۸۹,۹۹۷)	(۱,۳۷۵,۱۳۵,۷۰۵)
۳,۳۱۳,۹۷۹	۵,۳۳۸,۱۴۳,۰۶۶	۶,۶۸۹,۱۲۱,۳۰۶	(۱۵,۶۳۷,۵۶۵)	(۲۸,۶۴۰,۶۹۵)	(۱,۰۰۵,۳۵۶,۴۰۰)
	۳۰,۸۰۵,۴۸۸,۰۴۸	۳۳,۵۵۷,۹۲۱,۲۷۷	(۵۶۵,۵۵۲,۲۰۳)	(۱,۰۳۵,۸۱۲,۸۹۵)	(۳۲,۱۴۳,۸۰۸,۳۹۷)

۱۶-۲- سود و زیان فروش اختیار معامله به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۸۴۳۰,۰۰۰	۰	(۳۳,۸۳۹)	۰	۸۳,۳۶۶,۱۵۱
۱۲۴,۰۰۰	۲۵۶,۴۵۹,۹۹۹	۲۷۱,۴۷۳,۶۷۱	۰	۰	۲۴,۹۸۵,۵۳۸
۱۳,۰۰۰	۱۰,۱۳۷,۹۹۹	۱۰,۰۸۸,۶۶۳	۰	۰	۳۹,۱۶۶
۱۳۳,۰۰۰	۲۵۸,۰۱۹,۹۹۹	۲۳۳,۶۱۲,۰۹۶	۰	۰	۳۴,۰۰۷,۹۰۳
۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۸,۳۳۲)	۰	۱۰,۹۹۱,۶۶۸
۰	۷۹۹,۳۵۰,۰۰۰	۸۷۲,۰۰۰,۰۳۷	(۳۰,۱۵۸,۵۵۳)	(۱۷,۶۴۷,۵۰۰)	(۲۳,۳۱۳,۳۸۹)
۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۳۹,۹۹۹	۴,۰۰۳,۳۰۰	۰	۰	(۸,۹۹۰,۳۰۱)
۴۹,۰۰۰	۶۸,۶۳۹,۹۹۹	۸۳,۱۶۲,۹۴۲	۰	۰	(۱۴,۵۲۲,۹۴۳)
۷۷۶,۰۰۰	۱۲۶,۳۰۹,۹۹۹	۲۵۸,۸۹۵,۶۵۴	۰	۰	(۳۲,۵۸۵,۶۵۵)
۶,۸۷۸,۰۰۰	۱۳,۹۶۳,۳۴۰,۰۰۰	۸,۳۱۵,۸۸۹,۴۶۶	۰	۰	۵,۶۴۶,۴۵۰,۵۵۴
۶۶۶,۰۰۰	۱,۵۸۸,۰۸۱,۹۹۹	۱,۷۸۱,۶۶۷,۴۰۵	۰	۰	(۱۹۳,۳۷۷,۴۰۶)
۱۰,۰۰۰	۴۴,۲۹۹,۹۹۹	۵۰,۳۷,۸۷۵	۰	۰	(۵,۳۳۷,۸۷۶)
۳۳۰,۰۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۹۰,۹۹۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۵۶۹,۹۹۹	۶۳۰,۶۷۷,۲۲۴	۰	۰	(۹۲,۱۰۷,۲۲۵)
۸۲,۰۰۰	۱,۱۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۵۷۳,۳۳۲,۵۳۲	۰	۰	۵۳۷,۷۶۷,۴۶۸
۱۳۸,۰۰۰	۱۲۷,۶۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۸,۷۵۵	۰	۰	۲۷,۵۷۱,۲۴۵
۲۸۲,۰۰۰	۳۱۱,۳۵۹,۸۶۴	۷۷۹,۹۹۰,۳۳۴	(۱۶۰,۱۲۶)	۰	(۵۱۸,۳۹۰,۶۰۶)
۰	۰	۰	(۳۰,۱۴۹)	۰	(۳۰,۱۴۹)
۰	۰	۰	(۷۵,۷۵۰)	۰	(۷۵,۷۵۰)
	۲۷,۴۶۹,۷۲۲,۳۵۵	۲۱,۹۴۰,۶۵۹,۰۲۳	(۳,۳۴۲,۰۶۸)	(۱۷,۶۴۷,۵۰۰)	۵۵۰,۸۰۷,۷۶۴

- اختیار و سبک ۱۴۰۴/۱۱/۳۱-۱۵۰۰ (صفت ۱۱۸۸)
- اختیار فعلی ۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۱۳۰۰۰ (صفت ۱۴۱۴)
- اختیار تاسیکو ۰۴/۱۱/۰۱-۷۵۰۰ (صفت ۱۱۰۳)
- اختیار تاسیکو ۰۴/۱۱/۰۱-۱۴۰۰۰ (صفت ۱۱۱۰)
- اختیار قضا ۱۴۰۴/۱۱-۵-۳۸۰۰ (صفت ۱۱۴۳)
- اختیار و سبک ۱۴۰۴/۱۱/۱۷-۱۳۰۰ (صفت ۱۰۰۹)
- اختیار شستا ۱۴۰۴/۱۱/۰۸-۱۵۱۰ (صفت ۱۱۴۳)
- اختیار فعلی ۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۱۴۰۰۰ (صفت ۱۴۱۵)
- اختیار شستا ۱۴۰۴/۱۱/۰۸-۱۴۱۰ (صفت ۱۱۴۳)
- اختیار شستا ۱۴۰۴/۱۱/۱۷-۵۵۰۰ (صفت ۱۰۹۰)
- اختیار فعلی ۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۱۳۰۰۰ (صفت ۱۴۱۳)
- اختیار فعلی ۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۱۱۰۰۰ (صفت ۱۴۱۲)
- اختیار شستا ۱۴۰۴/۱۱/۱۷-۵۰۰۰ (صفت ۱۰۸۹)
- اختیار فعلی ۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۱۰۰۰۰ (صفت ۱۴۱۱)
- اختیار فزر ۱۴۰۴/۱۱-۷-۱۰۰۰۰۰ (صفت ۱۰۱۳)
- اختیار و فدیور ۱۴۰۴/۱۲/۰۶-۱۴۰۰۰ (صفت ۱۳۰۵)
- اختیار فزر ۱۴۰۴/۱۲/۱۲-۱۲۰۰۰۰ (صفت ۱۱۰۷)
- اختیار شستا ۱۴۰۴/۱۲/۱۳-۱۷۱۰ (صفت ۱۲۴۳)
- صنایع (صفت ۰۱۱۰)

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر جام جم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۴۷,۸۵۲	۸,۷۰۰	۲,۱۵۶,۳۱۲,۴۰۰	ریال	ریال ۲,۱۵۶,۳۱۲,۴۰۰
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۷	۱,۹۴۱,۸۲۴	۱۰,۷۰۰	۲۰,۴۵۸,۷۵۸,۴۰۰	(۵۴۳,۱۹۱,۷۹۵)	۸,۹۱۵,۵۶۶,۶۰۵
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۵۷۸,۵۸۵	۹,۲۵۰	۵,۳۵۱,۹۱۱,۲۵۰	.	۵,۳۵۱,۹۱۱,۲۵۰
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۲	۷,۶۲۷,۹۲۵	۷۵۰	۵,۷۲۰,۹۴۳,۷۵۰	(۳۴۹,۵۱۱,۰۳۳)	۵,۳۷۱,۴۳۲,۷۱۷
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۸	۴,۵۷۳,۱۵۰	۱,۵۰۰	۶,۸۵۸,۲۲۵,۰۰۰	.	۶,۸۵۸,۲۲۵,۰۰۰
				۲۹,۵۴۶,۱۵۰,۸۰۰	(۸۹۲,۷۰۲,۸۲۸)	۲۸,۶۵۳,۴۴۷,۹۷۲

گسترش نفت و گاز پارسین (پارسان)
سیمان هرمزگان (سهرمز)
پویا زرکان آق دره (فزر)
سیمان غرب آسیا (سجام)
سر. غدیر (وغدیر)
جمع

۱۹- سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
	ریال
۱۹-۱	۹۱,۷۸۷,۱۶۹,۰۵۷
	۹۱,۷۸۷,۱۶۹,۰۵۷

سود سپرده بانکی

۱۹-۱- سود سپرده بانکی بشرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص
بانک خاورمیانه بانکداری باز	۱۴۰۴/۱۰/۰۸	بدون سررسید	۲,۸۳۴,۱۹۷	ریال	ریال ۲,۸۳۴,۱۹۷
گردشگری نیاوران ۱۰۰۶۱۰.۱	۱۴۰۴/۰۸/۲۷	۱۴۰۷/۰۸/۲۷	۵۸,۶۵۳,۳۶۵,۷۴۳	.	۵۸,۶۵۳,۳۶۵,۷۴۳
گردشگری نیاوران ۱۰۰۶۱۰.۲	۱۴۰۴/۰۸/۲۸		۷,۹۳۹,۷۲۶,۰۲۴	.	۷,۹۳۹,۷۲۶,۰۲۴
گردشگری نیاوران ۱۰۰۶۱۰.۳	۱۴۰۴/۰۸/۲۸		۷,۱۱۹,۸۶۳,۰۰۸	.	۷,۱۱۹,۸۶۳,۰۰۸
گردشگری نیاوران ۱۰۰۶۱۰.۴	۱۴۰۴/۰۸/۲۸		۵,۷۰۰,۱۳۳,۴۹۰	.	۵,۷۰۰,۱۳۳,۴۹۰
گردشگری نیاوران ۱۰۰۶۱۰.۵	۱۴۰۴/۰۹/۰۱		۶,۵۵۸,۹۰۴,۱۰۶	.	۶,۵۵۸,۹۰۴,۱۰۶
گردشگری نیاوران ۱۰۰۶۱۰.۶	۱۴۰۴/۰۹/۰۱		۵,۸۱۲,۴۵۲,۴۸۹	.	۵,۸۱۲,۴۵۲,۴۸۹
			۹۱,۷۸۷,۱۶۹,۰۵۷	.	۹۱,۷۸۷,۱۶۹,۰۵۷

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
ریال
۱,۳۷۴,۱۸۱,۰۴۲
۵۸,۹۰۹,۳۷۰
۱,۳۳۳,۰۹۰,۳۱۲

تعدیل کرمزد کلرگزاری
سایر درآمدها - درآمد نکول

۲۰-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کلرگزاری می باشد.

صندوق سرمایه گذاری در سهام بازده سهام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ریال	
۵,۰۶۶,۴۶۳,۸۰۴	مدیر صندوق
۲,۴۴۳,۱۵۴,۳۷۲	بازارگردان
۴۸۸,۲۶۸,۲۵۷	متولی
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۸,۷۶۷,۸۸۶,۴۳۳	جمع

سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ریال	
۱,۶۶۴,۰۴۸,۳۲۷	زار و تارنما
۱۶۲,۸۷۶,۹۶۰	تصفیه
۱۱۶,۹۱۴,۳۳۶	انبارداری
۱۶,۱۰۷,۸۰۰	د بانکی
۱۵,۸۳۱,۴۱۲	تاسیس
۱,۹۷۵,۷۷۸,۸۳۵	جمع

هزینه مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ریال	
۱۱۷,۸۰۰,۲۸۶	اری تابان

تعدیلات

دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ریال	
۱۵,۵۸۰,۹۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر جام جم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴			نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۱.۱۳%	۱,۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان جام جم
۰.۱۸%	۳۱۶,۹۱۸	عادی		
۰.۰۱%	۱۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	آقای محمدرضا عربی مزرعه شاهی
۰.۰۰۵%	۸,۶۰۰	عادی		
۰.۰۱%	۱۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	آقای محمدحسین عسگری
۰.۰۱%	۲۱,۲۹۴	عادی		
۰.۰۹%	۱۵۱,۴۰۰	عادی	مدیران سرمایه گذاری	محمدرضا پورجمشیدمیانه
۰.۰۱%	۲۰,۰۰۰	عادی		مریم عربی مزرعه شاهی
۰.۰۱%		عادی		محمد کریم حاجی زاده
۱.۴۳۲%	۲,۵۱۸,۲۱۲			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده (بدهی)-ریال	ارزش معامله			
(۵,۲۷۵,۳۶۰,۸۰۴)	۵,۰۶۶,۴۶۳,۸۰۴	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان جام جم
	۲۰۸,۸۹۷,۰۰۰	پرداخت هزینه های تاسیس		
(۲,۴۴۳,۱۵۴,۳۷۲)	۲,۴۴۳,۱۵۴,۳۷۲	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی سینتا
(۴۸۸,۲۶۸,۲۵۷)	۴۸۸,۲۶۸,۲۵۷	کارمزد متولی	متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری نگین نوید
(۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی بیات رایان

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

۲۷-۱- رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.