

صندوق سرمایه گذاری سهم نگر جام جم

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهم نگر جام جم مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ 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 می گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۴	۳- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۷	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری سهم نگر جام جم 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه ای کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

صندوق سرمایه گذاری سهم نگر جام جم
شماره ثبت: ۵۹۹۸۸
امضاء نماینده

سیدگردان جام جم
رئیس هیئت مدیره
شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق	شرکت سیدگردان جام جم	محمد حسین عسگری
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری نگین نوید	محمد عبد زاده کنفی



info@jamjamsfund.ir



۰۲۱-۸۸۸۸۲۷۱۰
۰۲۱-۸۸۸۷۲۲۶۷
fax: ۰۲۱-۸۸۸۷۲۲۶۹



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

صندوق سرمایه گذاری سهم نگر جام جم

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دارایی ها :
	ریال	ریال	
۵	۱,۹۴۴,۰۲۶,۹۵۴,۶۹۵	۱,۳۰۲,۱۲۴,۳۱۷,۵۳۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۱۴۵,۶۵۶,۴۳۳,۳۰۴	۲۵۱,۸۵۱,۳۱۴,۶۱۰	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی و اختیار معامله
۸	۱۵,۹۳۳,۰۳۴,۹۷۰	۱۴,۴۶۲,۸۰۲,۰۶۲	حساب های دریافتی
۹	۹,۵۱۶,۰۰۱,۲۲۷	۱,۱۳۴,۵۶۷,۴۵۹	جاری کارگزاران
۱۰	۳,۲۹۱,۳۹۴,۶۲۹	۴,۰۹۸,۸۱۹,۰۵۰	سایر دارایی ها
۱۱	۹,۳۶۹,۱۷۱,۳۶۰	۴۷,۸۲۰,۰۲۱,۱۴۹	وجه نقد
	۲,۱۷۷,۷۹۲,۹۹۰,۱۸۵	۱,۷۴۴,۸۹۱,۸۴۱,۸۶۶	جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۲	۱۶,۸۷۲,۰۶۲,۷۲۲	۸,۷۶۷,۸۸۶,۴۳۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳	۱۳,۰۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۴	۶,۶۷۴,۳۸۵,۸۷۴	۶,۱۵۲,۴۹۰,۰۸۵	سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
	۳۶,۵۶۲,۶۴۸,۵۹۶	۱۴,۹۲۰,۵۷۶,۵۱۸	جمع بدهی ها
۱۵	۲,۱۴۱,۲۳۰,۳۴۱,۵۸۹	۱,۷۲۹,۹۷۱,۲۶۵,۳۴۸	خالص دارایی ها:
	۱۲,۸۲۲	۹,۸۴۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

مدیرکلان جام جم
(سمای نگر) شماره ثبت: ۶۳۳۱۱۶

صندوق سرمایه گذاری سهم نگر جام جم
شماره ثبت: ۵۹۹۸۸

مشاور
سرمایه گذاری
نگین نوید
(سمای خالص)
شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳



info@jamjamsfund.ir



۰۲۱-۸۸۸۸۲۷۱۰
۰۲۱-۸۸۸۷۲۲۶۷
fax: ۰۲۱-۸۸۸۷۲۲۶۹



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

بسمه تعالی

تاریخ :
شماره :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری سهم نگر جام جم
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۴۰,۱۲۸,۱۱۳,۱۳۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۴۴۴,۸۰۰,۸۷۳,۳۹۱
سود سهام	۱۸	۱۵,۴۸۲,۶۶۶,۳۵۰
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۹,۹۱۱,۷۰۴,۱۴۲
سایر درآمدها	۲۰	۱,۷۱۹,۸۵۹,۷۵۵
جمع درآمدها		۵۱۲,۰۴۳,۲۱۶,۷۷۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۸,۵۴۳,۶۱۷,۷۲۰
سایر هزینه ها	۲۲	۲,۰۸۰,۷۷۱,۹۲۰
جمع هزینه ها:		۱۰,۶۲۴,۳۸۹,۶۴۰
سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی		۵۰۱,۴۱۸,۸۲۷,۱۳۴
هزینه مالی	۲۳	۲۵,۰۵۰,۸۹۳
سود (زیان) خالص		۵۰۱,۳۹۳,۷۷۶,۲۴۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۸.۴۹٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی (۲)		۲۳.۳۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
			ریال
	خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۷۵,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۹,۹۷۱,۲۶۵,۳۴۸
	واحدهای سرما گذاری صادر شده طی دوره (۱)	۸,۵۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره (۲)	(۱۷,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۲۴	سود(زیان) خالص دوره	-	۵۰۱,۳۹۳,۷۷۶,۲۴۱
	تعدیلات	-	(۲,۱۳۴,۷۰۰,۰۰۰)
	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۱,۲۳۰,۳۴۱,۵۸۹
			۱۷۵,۸۰۰,۰۰۰

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

یادداشت های توضیحی، بخش جذابی تاثیر بر صورت های مالی است.

سرمایه گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

بیدگردان جام جم
(سهامی خاص) - شماره ثبت: ۶۳۳۱۱۶

صندوق سرمایه گذاری سهم نگر جام جم
شماره ثبت: ۵۹۹۸۸



info@jamjamsfund.ir



۰۲۱-۸۸۸۸۲۷۱۰
۰۲۱-۸۸۸۷۲۲۶۷
fax: ۰۲۱-۸۸۸۷۲۲۶۹



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

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر جام جم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 ۱۳۴۰۴ 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 ۹، 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	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان 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 سید 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 ۹.

۲-۳- **متولی صندوق**، شرکت مشاور سرمایه گذاری تکین 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 تأسیس 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 جم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 ۱۳۹۹/۱۰/۱۸ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، 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 سهام 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 حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی 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 تعدیل می شود. تفاوت بین ارزش تعدیل 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 تعدیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر حام حم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۴- 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)	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری مختلط تحت تملک صندوق و ۰.۷ درصد (۰.۰۰۷) از ارزش روزانه اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی و صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ (ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد؛ بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه 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 ۱.۱۰۰ 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 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 افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها؛
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 حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقسامی 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 (نظیر 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 چهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های 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 بطلان 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 دارای ارقام مقایسه ای ۶ ماهه و ۶ روز منتهی به اسفند سال ۱۴۰۴ می باشد

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر جام جم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- 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:

مبالغ - ریال

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۱۰.۷۱٪	۱۸۶,۹۱۱,۱۵۰,۳۹۵	۲۱۷,۸۷۷,۰۶۷,۲۱۷	۱۳.۹۶٪	۳۰۳,۹۴۴,۲۴۰,۳۷۸	۲۳۴,۰۷۲,۱۴۰,۳۱۶	فرآورده های نفتی
۱.۴۰٪	۲۴,۴۱۸,۸۶۳,۵۳۳	۲۸,۵۱۸,۵۹۸,۰۳۳	۱.۳۳٪	۲۸,۹۴۲,۱۱۰,۲۱۵	۲۶,۱۰۹,۶۸۴,۳۳۳	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۴.۸۶٪	۸۴,۸۳۶,۶۹۴,۹۳۰	۱۰۱,۰۴۶,۳۴۴,۹۵۹	۸.۳۳٪	۱۸۱,۳۳۸,۱۸۹,۸۳۵	۱۲۴,۳۰۴,۴۱۰,۸۰۰	دارویی
۳.۸۶٪	۶۷,۴۳۸,۵۶۹,۵۴۹	۷۱,۳۳۹,۱۰۲,۵۸۱	۱.۷۱٪	۳۷,۱۳۵,۰۸۲,۹۰۶	۳۴,۷۰۵,۳۳۵,۳۴۹	چندرشته ای صنعتی
۲۶.۱۲٪	۴۵۵,۶۸۹,۹۵۷,۸۹۰	۴۸۲,۱۷۱,۸۶۷,۷۲۴	۲۰.۲۹٪	۴۴۱,۷۹۵,۵۸۵,۱۱۰	۳۸۵,۳۰۰,۹۹۹,۲۸۶	شیمیایی
۴.۸۲٪	۸۴,۱۲۷,۹۲۶,۸۶۱	۹۷,۲۶۱,۸۲۲,۰۹۵	۱۰۰.۴٪	۲۱۸,۶۹۲,۹۶۳,۳۰۵	۱۷۱,۴۶۸,۹۴۵,۲۵۱	سیمان آهک گچ
۱.۲۲٪	۲۱,۳۶۳,۸۴۶,۳۹۲	۲۴,۸۷۷,۶۴۳,۹۲۴	۳.۸۸٪	۸۴,۵۲۳,۷۵۷,۷۰۵	۸۰,۲۳۸,۲۴۰,۲۷۱	غذایی بجز قند و شکر
۱۰۰.۰۳٪	۱۷۴,۸۹۲,۲۹۵,۳۵۲	۱۸۲,۱۶۹,۵۶۳,۴۸۳	۱۴.۸۴٪	۳۳۳,۱۲۱,۶۹۱,۲۳۹	۲۵۱,۲۳۹,۰۰۳۹,۹۳۷	فلزات اساسی
۲.۶۳٪	۴۵,۷۹۸,۶۹۷,۳۶۷	۵۵,۵۱۳,۶۴۸,۱۹۲	۴.۹۴٪	۱۰۷,۵۵۹,۲۸۱,۴۹۲	۹۰,۴۳۸,۷۴۱,۱۶۰	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۳۰٪	۲۲,۷۶۴,۷۲۸,۱۷۰	۲۷,۸۵۷,۴۳۴,۸۶۴	۱.۳۵٪	۲۹,۲۹۷,۸۵۴,۵۹۱	۲۷,۸۵۷,۴۳۴,۸۶۴	کاشی و سرامیک
۰.۰۰٪	.	.	۱.۱۹٪	۲۵,۸۴۷,۳۵۰,۰۱۷	۲۲,۹۷۶,۰۲۱,۳۹۴	خرده فروشی
۶.۲۱٪	۱۰۸,۳۷۰,۴۲۴,۹۴۷	۱۱۸,۴۶۱,۰۲۷,۴۷۲	۵.۴۶٪	۱۱۸,۸۷۱,۵۸۷,۴۵۶	۹۷,۱۹۸,۲۰۱,۲۱۷	استخراج کانه های فلزی
۱.۳٪	۲۱,۰۷۶,۵۸۰,۵۵۸	۲۱,۸۵۴,۵۱۲,۵۷۶	۰.۸۶٪	۱۸,۷۳۳,۴۶۹,۰۷۱	۱۶,۷۵۵,۳۱۱,۵۷۹	سرمایه گذاریها
.	.	.	۱.۱۱٪	۲۴,۲۳۳,۷۹۱,۳۷۵	۲۳,۰۸۵,۸۷۸,۱۰۰	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۷۵٪	۴,۴۳۴,۵۸۱,۵۹۲	۴,۹۶۹,۷۸۲,۸۲۴	۰.۰۰٪	.	.	محصولات فلزی
۷۴.۶۲٪	۱,۳۰۲,۱۲۴,۳۱۷,۵۳۶	۱,۴۳۳,۹۱۸,۴۱۵,۹۴۴	۸۹.۲۶٪	۱,۹۴۴,۰۲۶,۹۵۴,۶۹۵	۱,۵۸۵,۷۵۰,۳۸۳,۸۵۷	

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر جام جم

یادداشت های توفیخی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	مبلغ ریال	مبلغ ریال
۶-۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده بانکی

۶-۱- سپرده های بانکی بلند مدت به شرح زیر می باشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده / گواهی سپرده بانکی	درصد از کل دارایی ها	مبلغ اسمی سپرده / گواهی سپرده بانکی	درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
بلند مدت	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	۱۴۰۸/۰۲/۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۳۰٪	۰	۰.۰٪	۰
بلند مدت	۱۴۰۴/۰۸/۲۷	۱۴۰۷/۰۸/۲۷	۰	۰.۰٪	۱۲۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰.۷٪	۱۲۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۳۰٪	۱۲۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰.۷٪	۱۲۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی و اختیار معامله

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۱۴۵,۶۵۶,۴۳۳,۳۰۴	۲۵۱,۳۴۷,۳۵۲,۴۵۴
۷-۲	۰	۶۰۳,۹۶۳,۱۵۶
	۱۴۵,۶۵۶,۴۳۳,۳۰۴	۲۵۱,۸۵۱,۳۱۴,۶۱۰

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
سرمایه گذاری در اختیار معامله

۷-۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به تفکیک به شرح زیر است:

بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
ریال	ریال		ریال	ریال	
۵,۰۸۱,۸۱۳,۵۶۱	۳,۶۳۶,۲۵۲,۰۰۰	۰.۱۷٪	۵,۰۸۱,۸۱۳,۵۶۱	۴,۶۸۸,۷۲۰,۰۰۰	۰.۲۲٪
۱۲۱,۴۱۴,۵۵۱,۳۵۲	۱۲۱,۷۲۱,۹۱۸,۳۳۳	۵.۵۹٪	۱۹۸,۳۴۸,۳۰۳,۱۴۱	۲۳۵,۶۸۸,۸۶۴,۳۷۵	۱۲.۵۱٪
۱۷,۴۰۵,۸۹۱,۵۶۷	۱۹,۳۷۹,۳۷۷,۶۰۰	۰.۸۹٪	۱۲,۵۸۴,۹۰۲,۵۵۴	۱۰,۸۶۹,۷۶۸,۰۷۹	۰.۶۲٪
۱,۰۲۳,۴۲۱,۱۱۹	۸۵۶,۰۳۶,۵۷۱	۰.۰۴٪	۰	۰	۰.۰۰٪
۶۶,۸۵۰,۰۵۲	۶۳,۸۴۸,۸۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
۱۴۴,۹۹۱,۵۲۷,۵۵۱	۱۴۵,۶۵۶,۴۳۳,۳۰۴	۶.۶۹٪	۲۱۶,۰۱۴,۹۱۹,۲۵۶	۲۵۱,۳۴۷,۳۵۲,۴۵۴	۱۴.۴۰٪
جمع					

۷-۲- سرمایه گذاری در اختیار معامله به تفکیک به شرح زیر است:

بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
ریال	ریال		ریال	ریال	
۰	۰	۰.۰۰٪	۱۷,۴۴۳,۲۰۰	۱۷,۰۶۷,۰۶۴	۰.۰۰٪
۰	۰	۰.۰۰٪	۷۵,۰۲۶,۷۸۸	۴۷,۵۶۳,۹۴۳	۰.۰۰٪
۰	۰	۰.۰۰٪	۳۱,۷۲۴,۰۱۲	۲۰,۶۸۴,۳۲۰	۰.۰۰٪
۰	۰	۰.۰۰٪	۱۸۱,۹۲۷,۷۱۳	۱۷۹,۸۶۳,۶۵۰	۰.۰۱٪
۰	۰	۰.۰۰٪	۳۱۱,۳۳۵,۵۸۰	۱۶۸,۸۷۱,۹۸۳	۰.۰۱٪
۰	۰	۰.۰۰٪	۱۸۱,۹۷۶,۲۷۹	۱۶۹,۹۱۱,۱۹۶	۰.۰۱٪
۰	۰	۰.۰۰٪	۷۹۹,۴۴۳,۵۷۲	۶۰۳,۹۶۳,۱۵۶	۰.۰۳٪
جمع					

اختیار شینا ۱۴۰۴/۱۲/۱۹ ۳۵۰۰ (فشنا ۱۲۲۷)
اختیار شینا ۱۴۰۴/۱۲/۱۹ ۵۰۰۰ (فشنا ۱۲۳۱)
اختیار شستا ۱۴۰۴/۱۲/۱۳ ۱۴۱۰ (فشنا ۱۲۴۰)
اختیار شستا ۱۴۰۴/۱۲/۱۳ ۷۱۰ (فشنا ۱۲۳۳)
اختیار فملی ۱۴۰۵/۰۱/۱۱ ۱۳۰۰۰ (فملی ۱۳۲۰)
فغز ۱۲۲۱ (فغز ۱۲۲۱)

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر جام چ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۵,۸۰۲,۷۴۰	۰	۱۷۵,۸۰۲,۷۴۰	۲۲۸,۴۸۶,۷۵۴	(۶,۷۱۸,۷۳۰)	۳۴۵,۲۰۵,۴۸۴
۱۴,۳۸۶,۹۹۹,۳۲۲	(۸۹۲,۷۰۲,۸۲۸)	۱۵,۱۷۹,۷۰۲,۱۵۰	۱۵,۵۹۴,۵۴۸,۲۱۶	(۱,۰۹۵,۳۱۲,۹۹۷)	۱۶,۶۸۹,۷۶۱,۲۱۳
۱۴,۴۶۲,۸۰۲,۰۶۲	(۸۹۲,۷۰۲,۸۲۸)	۱۵,۳۵۵,۵۰۴,۸۹۰	۱۵,۹۳۳,۰۲۴,۹۷۰	(۱,۱۰۱,۹۳۱,۷۳۷)	۱۷,۰۳۴,۹۶۶,۶۹۷

سود دریافتی سپرده بانکی

سود سهام دریافتی

جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۳۴,۵۶۷,۴۵۹	۶۱۵,۸۶۰,۵۹۵,۶۹۱	(۶۰۷,۴۷۹,۱۶۱,۹۲۳)	۹,۵۱۶,۰۰۱,۲۲۷

کارگزاری اعتبار تابان

۱۰- سایر دارایی ها

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۳,۰۶۵,۵۸۸	۰	(۱۷,۹۵۵,۱۳۸)	۱۷۵,۱۱۰,۴۵۰
۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۱۵۴,۲۵۴)	۵۵۵,۸۴۵,۷۴۶
۳,۹۰۵,۷۵۳,۴۶۲	۰	(۱,۳۴۵,۳۱۵,۰۲۹)	۲,۵۶۰,۴۳۸,۴۳۳
۴,۰۹۸,۸۱۹,۰۵۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۵۷,۴۲۴,۴۲۱)	۳,۲۹۱,۳۹۴,۶۲۹

هزینه تاسیس

هزینه عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار

جمع

۱۱- وجه نقد

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۴۲,۱۷۲,۱۷۰,۴۴۷	۹,۱۸۰,۲۸۱,۱۳۶
۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰
۵,۶۴۷,۶۵۰,۷۰۲	۱۷۸,۶۹۰,۲۲۴
۴۷,۸۲۰,۰۲۱,۱۴۹	۹,۳۶۹,۱۷۱,۳۶۰

بانک خاورمیانه ۷۰۷۰۷۷۶۷۵

بانک ملت ۷۴۸۳۴۰۸۵۷۲

بانک گردشگری نیپوران ۱۴۶۷۱۱۹۰۰۶۱۰۱

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر جام جم
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۰۶۶,۴۶۳,۸۰۴	۱۰,۶۱۰,۵۴۴,۲۳۷	مدیر صندوق (شرکت سبد گردان جام جم)
۲,۴۴۳,۱۵۴,۳۷۲	۴,۶۸۸,۵۱۳,۷۱۳	بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا)
۴۸۸,۲۶۸,۲۵۷	۵۴۶,۷۴۹,۴۷۷	متولی (مشاوره سرما ، گذاری نگین نوید)
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۶,۲۵۵,۲۹۵	حسابرس (موسسه حسابرسی بیات رایان)
۸,۷۶۷,۸۸۶,۴۳۳	۱۶,۸۷۲,۰۶۲,۷۲۲	جمع

۱۳ - بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۳,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای ابطال شده - شرکت صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۶,۲۰۰,۰۰۰	جمع

۱۴ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۵۶۹,۸۰۱,۷۸۹	۵,۷۶۶,۶۲۰,۳۶۴	نرم افزار و تارنما
۲۰۸,۸۹۷,۰۰۰	۲۰۸,۸۹۷,۰۰۰	هزینه تاسیس
۱۶۲,۸۷۶,۹۶۰	۳۱۲,۵۶۷,۵۶۱	ذخیره مدیر تصفیه
۱۱۶,۹۱۴,۳۳۶	۳۸۶,۳۰۰,۹۴۹	هزینه انبارداری
۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت اختیار معامله
۶,۱۵۲,۴۹۰,۰۸۵	۶,۶۷۴,۳۸۵,۸۷۴	جمع

۱۵ - خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۱۰,۲۹۰,۱۳۶,۰۴۹	۲,۱۱۵,۵۸۶,۸۶۴,۴۴۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۹,۶۸۱,۱۲۹,۳۹۹	۲۵,۶۴۳,۴۷۷,۱۴۵	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۷۲۹,۹۷۱,۲۶۵,۴۴۸	۲,۱۴۱,۲۳۰,۳۴۱,۵۸۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر جام جم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان فروش اوراق به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	ریال
۱۶-۱	سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم	۴۴,۱۲۱,۸۰۶,۰۵۲
۱۶-۲	سود (زیان) فروش اختیار معامله	(۱۱۳,۸۸۳,۷۲۱)
۱۶-۳	سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالاس	(۳,۸۷۹,۸۰۹,۱۹۵)
	جمع	۴۰,۱۲۸,۱۱۳,۱۳۶

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

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ویتنا (غوثی)	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۹,۰۴۲,۴۸۰	(۲۲,۲۷۹,۹۹۵)	۱,۰۱۲,۳۵۸,۰۹۳
گروه مالی مهرگان تامین پارس (مهرگان)	۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۷,۶۹۰,۱۲۱	(۲۸,۴۲۹,۹۹۸)	۷۲۴,۳۵۷,۱۲۶
گسترش نفت - گاز پارسیان (پارسان)	۴۰۶,۹۲۱	۱۲,۲۰۷,۲۱۴,۷۴۰	۱۰,۹۰۵,۹۷۶,۲۷۳	(۶۱,۰۳۶,۰۶۸)	۱,۲۰۶,۸۷۶,۷۷۳
فولاد کلاه جنوب کیش (کلاه)	۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۸,۱۶۱,۲۸۸	(۱۸,۲۲۷,۹۹۷)	۲۴۹,۲۵۸,۲۴۹
شیر پاستوریزه پگاه گلستان (فگلست)	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۳,۲۱۴,۴۰۰	(۶۴,۸۵۹,۹۹۳)	۲۳۸,۴۱۲,۰۹۲
بهار رز علیس چناران (علیاس)	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۳,۹۱۳,۱۲۰	(۷,۶۲۱,۹۹۸)	۲۸,۲۰۳,۲۸۶
دارویی و نهاده های زاگرس دارو (دزاکرس)	۹۶۶,۵۱۳	۱۷,۹۶۳,۰۵۵,۰۴۰	۸,۷۸۵,۹۲۳,۹۹۹	(۸۹,۸۱۵,۲۶۸)	۹,۰۳۸,۷۲۶,۷۲۱
ایران ترانسکو (ترانسکو)	۳۶۰,۰۰۰	۱۱,۴۵۱,۱۶۷,۸۱۵	۱۰,۴۴۵,۷۵۳,۱۵۵	(۵۷,۲۵۵,۸۳۱)	۹۱۶,۸۹۶,۸۵۶
پست بانک ایران (پوست)	۲۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۹۰۷,۹۵۸	(۸۰,۵۰۰,۰۰۰)	۴۳,۸۷۵,۵۱۲
صنعتی پتیاک (پتیاک)	۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۳۳,۱۲۹,۱۵۲	(۵۲,۲۲۹,۹۸۹)	۹۳۳,۲۲۴,۹۳۶
نفت پارس (شفقت)	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۱,۰۶۱,۵۰۰	(۱۳,۳۸۴,۹۹۸)	۲۲۵,۲۴۵,۳۳۶
سر غدیر (وغدیر)	۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۷۷,۵۷۷,۱۴۱	(۲۱۸,۵۶۹,۹۹۸)	۴,۲۹۸,۵۱۳,۶۵۳
آلیاژ گستر هلمون (هلمون)	۷۸۸,۰۹۹	۳,۳۰۵,۰۸۳,۲۸۳	۳,۲۴۷,۶۷۵,۰۵۱	(۱۶,۵۲۵,۴۰۶)	۳۱,۸۶۰,۰۰۰
چدن سازان (چدن)	۳,۰۴۹,۸۰۳	۵,۶۹۱,۵۵۵,۵۱۸	۴,۴۳۴,۶۲۴,۴۸۸	(۲۸,۴۵۲,۹۱۷)	۱,۲۱۲,۵۵۵,۱۵۹
سیمان کرمان (سکرما)	۱۰۰,۰۰۰	۷,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۷,۴۷۵,۴۰۰	(۳۶,۵۷۹,۹۹۹)	۶۸۱,۹۷۱,۴۹۶
چادرملو (کچاد)	۱۰,۱۹۸,۸۵۰	۲۵,۲۳۲,۴۸۹,۷۳۹	۲۱,۴۴۹,۲۰۶,۲۷۷	(۱۲۶,۱۶۲,۴۱۷)	۳,۶۸۷,۸۲۲,۲۶۰
پالایش نفت تهران (تشران)	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۰,۰۰۰,۳۱۸	(۵۲,۱۵۱,۹۹۴)	۹۳۹,۱۶۹,۸۳۴
سیمان شاهرود (سرود)	۴۰۰,۰۰۰	۵,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۹,۴۲۸,۴۰۰	(۲۸,۰۵۹,۹۹۷)	۲,۶۷۱,۱۹۰,۸۶۷
ملی سرب و روی (سرب)	۴۰۰,۰۰۰	۷۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۲۱,۵۳۷,۱۱۲	(۳,۸۷۷,۹۹۹)	۲۴۸,۰۶۷,۵۰۶
کاسپین تامین (کاسپین)	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۷۸۵,۸۴۰	(۱۱,۷۷۴,۹۹۹)	۱,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشا)	۳۹,۵۳۰	۲,۱۳۴,۲۳۴,۷۰۰	۱,۴۰۵,۴۱۱,۴۳۸	(۱۰,۶۷۱,۱۳۳)	۷۱۲,۳۱۵,۱۱۹
بانک صادرات ایران (بصادر)	۳,۹۹۸,۰۰۰	۲,۸۰۶,۵۹۶,۰۰۰	۲,۵۰۳,۲۷۹,۴۵۰	(۱۴,۰۳۲,۹۶۷)	۲۸۱,۰۰۳,۶۶۱
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)	۱,۱۲۱,۶۴۹	۱۳,۱۲۵,۵۱۴,۸۲۰	۱۱,۶۸۶,۲۷۵,۵۵۹	(۶۵,۶۲۷,۵۶۵)	۱,۳۳۷,۷۷۸,۴۸۸
معدنی املاح ایران (شامان)	۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۹,۵۵۴,۰۹۸	(۱۶,۶۳۹,۹۹۸)	۸۲,۷۲۰,۴۷۶
تایید و اثر خاورمیانه (حتایید)	۸۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۲,۵۵۵,۰۰۹	(۱۳,۵۳۵,۳۰۹)	۲۷,۱۰۹,۶۸۶
پتروشیمی نوری (نوری)	۷۷۲,۰۰۰	۴۷,۰۱۳,۲۹۹,۴۹۰	۳۴,۹۳۱,۰۷۹,۲۶۵	(۲۳۵,۰۶۶,۴۸۷)	۱۱,۷۱۸,۸۰۷,۵۴۵
پتروشیمی پردیس (شیدیس)	۴۰,۷۱۸,۸۲۲	۵۳,۴۷۹,۸۰۷,۰۲۰	۵۲,۷۰۵,۲۹۰,۸۷۳	(۲۶۷,۳۹۹,۰۲۰)	۳۶۱,۱۱۷,۳۸۰
پالایش نفت اصفهان (شپنا)	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۴	(۴۲,۹۷۹,۹۹۴)	۴۷۷,۰۹۸,۰۰۴
البرزطارو (دالبر)	۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۸,۶۱۶,۴۳۸	(۱۱,۲۳۰,۰۰۰)	۱۹۰,۰۰۰,۹۹۲
آهن و فولاد ارفع (ارفع)	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۶,۲۳۵,۶۸۸	(۸,۳۲۹,۹۹۹)	۴۶,۸۸۶,۱۳۹
بانک کار آفرین (وکار)	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۱۵,۹۸۴,۰۰۰	(۳۰,۷۸۹,۹۹۴)	۹۴,۴۱۴,۷۲۲
سر تامین اجتماعی (شستا)	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۱,۷۵۵,۵۵۲	(۱۲,۶۷۱,۹۹۸)	(۸۶,۹۱۶,۷۳۳)
مس آهن (قیابهر)	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰,۴۶۶,۸۴۱	(۷,۲۳۰,۰۰۰)	(۴۵,۶۴۴,۴۲۱)
پالایش نفت بندر عباس (شیندر)	۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۵,۴۴۱,۵۲۰	(۱۳,۴۵۹,۹۹۸)	(۸۳,۳۵۰,۶۶۶)
سر سیمه (وسیمه)	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۶,۸۵۰,۳۵۶	(۳۴,۰۹۸,۵۵۱)	(۷۲۳,۰۰۰,۸۹۰)
فرآورده های دامی ولینی دالاهو (حق تقدم) (غانیزنج)	۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۴,۳۳۳,۲۸۶	(۶,۱۶۹,۸۲۸)	۱۸۸,۲۲۶,۷۸۶
جمع		۳۵۴,۸۷۷,۸۵۸,۱۶۵	۳۰۸,۰۱۲,۸۴۸,۵۶۰	(۹۶۸,۸۱۴,۴۷۱)	۴۴,۱۲۱,۸۰۶,۰۵۲

صندوق سرمایه گذاری سهم نگر جام جم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۰۰۰	۲۰۷,۷۱۵,۰۸۳	۱۸۱,۹۷۶,۲۷۹	۰	۰	۲۵,۷۳۸,۸۰۴
۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۸۵,۲۸۸	۰	(۸۲۰,۲۵۰)	(۸,۲۰۲,۵۰۰)	۹۴,۳۶۲,۵۳۸
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۸۷۴,۰۰۰	۳۲۳,۲۴۴,۶۶۲	۰	۰	۵۴,۶۲۹,۳۳۸
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۰۳,۰۰۰	۰	(۲۱۱,۹۳۱)	۰	۱۷,۹۹۱,۰۶۹
۱۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۶۹,۷۰۰	۰	(۷۶,۹۹۸)	(۷۶۹,۹۷۸)	۹۳,۲۲۲,۷۲۴
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۷۴,۰۰۰	۱۴,۰۱۰,۶۰۱	۰	۰	۱۱,۹۶۳,۳۹۹
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۱۴۲,۴۰۰	(۱۴۵,۴۰۳)	۰	۳,۷۱۲,۱۹۷
۸,۳۳۷	۱۸,۹۶۷,۶۴۶	۱۷,۴۴۳,۲۰۰	۰	۰	۱,۵۲۴,۴۴۶
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۳۸۴,۸۰۰	(۱۸۶,۳۴۰)	۰	(۲۶۲,۵۷۱,۱۴۰)
۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۹۷,۶۹۲	۳۱,۷۲۴,۰۱۲	۰	۰	(۸,۱۲۶,۳۲۰)
۲۰۰,۰۰۰	۷۸,۳۳۲,۰۶۳	۱۸۱,۹۳۷,۷۱۳	۰	۰	(۱۰۳,۶۰۵,۶۵۰)
۱۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۴۶۳,۵۹۷	۳۱۱,۲۳۵,۵۸۰	۰	۰	(۴۵,۸۷۱,۹۸۳)
۴۷,۶۴۰	۷۳,۶۷۳,۶۴۵	۷۵,۰۲۶,۷۸۸	۰	۰	(۱,۳۵۳,۱۴۳)
	۱,۷۲۹,۶۵۵,۷۱۴	۱,۸۳۳,۱۲۶,۰۳۵	(۱,۴۴۰,۹۲۲)	(۸,۹۷۲,۴۷۸)	(۱۱۳,۸۸۳,۷۲۱)

جمع

۱۶-۳ سود و (زیان) فروش سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۷۴	۱,۴۲۱,۳۳۶,۵۸۰	۱,۰۰۸,۵۳۲,۶۷۴	(۳,۴۱۱,۱۷۶)	۰	۴۰۹,۳۸۲,۷۳۰
۳,۸۹۸	۹۲,۳۲۷,۴۴۳,۶۰۰	۹۶,۴۰۵,۰۲۵,۷۸۴	(۲۲۱,۶۰۹,۷۴۱)	۰	(۴,۲۸۹,۱۹۱,۹۲۵)
	۹۳,۷۵۸,۷۷۰,۱۸۰	۹۷,۴۱۳,۵۵۸,۴۵۸	(۲۲۵,۰۲۰,۹۱۷)	۰	(۳,۸۷۹,۸۰۹,۱۹۵)

جمع

گیر (گواهی سپرده پیوسته گیر)
گواهی شمش طلا CDIG-B0001 (شمش طلا)

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱-۱۷- سود و زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

152

صندوق سرمایه گذاری سهام نگر جام جم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷-۲- سود و زیان تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰	۳,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۸,۷۲۰,۰۰۰	(۸,۷۴۸,۰۰۰)	۰	(۱,۰۵۲,۴۶۸,۰۰۰)
۵,۸۱۳	۱۲۲,۰۱۴,۷۵۳,۷۴۰	۱۴۳,۷۶۶,۶۵۳,۳۷۹	(۲۹۲,۸۳۵,۴۰۷)	۰	(۲۲,۰۴۴,۷۳۵,۰۴۶)
۸۸۳	۱۹,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۹۰,۷۵۷,۰۹۲	(۴۶,۶۲۲,۴۰۰)	۰	۳,۶۸۸,۶۲۰,۵۰۸
۱,۶۱۶	۸۵۸,۰۹۶,۰۰۰	۱,۰۲۲,۴۲۱,۱۱۹	(۲,۰۵۹,۴۲۹)	۰	(۱۶۶,۳۸۴,۵۴۸)
۱۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۸۵۰,۰۵۲	(۱۵۱,۲۰۰)	۰	(۴,۰۰۱,۲۵۲)
	۱۴۶,۰۰۶,۸۴۹,۷۴۰	۱۶۵,۲۳۵,۴۰۱,۶۴۲	(۳۵۰,۴۱۶,۴۲۶)	۰	(۱۹,۵۷۸,۹۶۸,۳۳۸)

گواهی سپرده شمنس نقره (شمنس نقره)

گواهی شمنس طلا CD۱G۰B۰۰۰۱ (شمنس طلا)

مس کانت (CD۱COP۰۰۰۱)

میلگرد (گواهی سپرده پیوسته میلگرد)

وانت T۹ کرمان خودرو (گواهی سپرده پیوسته وانت کرمان خودرو)

جمع

صندوق سرمایه گذاری در سهام بازده سهام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

ریال
۵,۵۴۴,۰۸۰,۴۳۳
۲,۲۴۵,۳۵۹,۳۴۱
۴۹۷,۹۲۲,۶۵۱
۲۵۶,۲۵۵,۲۹۵
۸,۵۴۳,۶۱۷,۷۲۰

مدیر صندوق
 بازارگردان
 متولی
 حسابرس
 جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

ریال
۱,۵۴۲,۱۳۳,۶۰۴
۱۴۹,۶۹۰,۶۰۱
۲۶۹,۳۸۶,۶۱۳
۷,۴۵۱,۷۱۰
۱۷,۹۵۵,۱۳۸
۹۴,۱۵۴,۲۵۴
۲,۰۸۰,۷۷۱,۹۲۰

نرم افزار و تارنما
 هزینه تصفیه
 هزینه انبارداری
 کارمزد بانکی
 هزینه تاسیس
 هزینه عضویت در کانون
 جمع

۲۳- هزینه مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

ریال
۲۵,۰۵۰,۸۹۳

کارگزاری اعتبار تابان

۲۴- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

ریال
۲,۱۳۴,۷۰۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه گذاری سهم نگر جام جم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵				دوره مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
شرکت سپدگردان جام جم	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۸۰,۰۰۰	۱.۱۹٪	۱,۹۸۰,۰۰۰	۱.۱۳٪	
		عادی	۳۹۵,۳۳۶	۰.۲۴٪	۳۱۶,۹۱۸	۰.۱۸٪	
آقای محمدرضا عربی مزرعه شاهی	سهامدار ممتاز	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱,۰۰۰	۰.۰۱٪	
		عادی	۸,۶۰۰	۰.۰۰۵٪	۸,۶۰۰	۰.۰۰۵٪	
آقای محمدحسین عسگری	سهامدار ممتاز	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	
محمدرضا پورجمشیدمیانده	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۳۱,۳۹۴	۰.۰۱٪	۳۱,۳۹۴	۰.۰۱٪	
مریم عربی مزرعه شاهی		عادی	۱۵۱,۴۰۰	۰.۰۹٪	۱۵۱,۴۰۰	۰.۰۹٪	
محمد کریم حاجی زاده		عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	
							۱.۴۳٪
							۲,۵۱۸,۲۱۲
							۱.۵۵٪
							۳,۵۹۶,۶۳۰

۲۶ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
			ارزش معامله	مانده (بدهی)-ریال
شرکت سپدگردان جام جم	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵,۵۴۴,۰۸۰.۴۳۳	(۱۰,۶۱۰,۵۴۴,۳۳۷)
صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۲,۲۴۵,۳۵۹,۳۴۱	(۱۷,۷۰۴,۵۱۳,۷۱۳)
مشاور سرمایه گذاری نگین نوید	متولی صندوق	کارمزد متولی	۴۹۷,۹۲۲,۶۵۱	(۵۴۶,۷۴۹,۴۷۷)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۲۵۶,۲۵۵,۲۹۵	(۱,۰۲۶,۲۵۵,۲۹۵)
				(۲۹,۸۸۸,۰۶۲,۷۲۲)

۲۷ - رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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