



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با سلام و احترام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت گردش خالص دارایی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۱	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری سهام تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۴ تایید ارکان رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------

سیدگردان کسرا
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۶۲۵۱۳۶

امیرحسین محمدی

سیدگردان کسرا

مدیر صندوق

سید محمد علوی

مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق





صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۰	۳۶۲,۲۴۰,۹۶۳,۳۱۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۱۲,۸۸۹,۱۷۵,۰۰۲	۶	سرمایه گذاری در اوراق و گواهی سپرده کالایی
۰	۹,۱۷۱,۹۴۹,۲۴۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
۰	۲,۹۸۱,۸۵۵,۰۰۹	۸	حساب های دریافتی
۲,۱۸۲,۳۰۲,۲۰۴	۵۶۷,۵۰۵,۸۴۰	۹	سایر دارایی ها
۳۵۴,۱۸۹,۴۸۵,۰۴۸	۱,۴۴۶,۰۳۵,۴۶۹	۱۰	موجودی نقد
۳۵۶,۳۷۱,۷۸۷,۲۵۲	۳۸۹,۲۹۷,۴۸۳,۸۷۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۰	۱,۰۴۰,۳۴۳,۵۸۶	۱۱	جاری کارگزاران
۴۸۹,۵۰۶,۱۲۲	۲,۷۰۲,۹۹۲,۸۸۷	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۰	۸,۴۲۷,۲۹۶,۰۰۰	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۲,۲۶۷,۰۳۱,۴۹۶	۹۸۸,۳۵۶,۹۷۵	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲,۷۵۶,۵۳۷,۶۱۸	۱۳,۱۵۸,۹۸۹,۴۴۸		جمع بدهی ها
۳۵۳,۶۱۵,۲۴۹,۶۳۴	۳۷۶,۱۳۸,۴۹۴,۴۲۶	۱۵	خالص دارایی ها
۱۰,۰۹۹	۱۳,۰۶۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	امیرحسین محمدی	سیدگردان کسرا	مدیر صندوق
	سید محمد علوی	مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی صندوق

سیدگردان کسرا (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۶۳۵۱۲۶



صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارائی ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال
درآمدها:		
۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴,۵۳۶,۰۸۳,۶۲۱
۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۳,۳۷۰,۴۲۲,۵۳۲
۱۸	سود سهام	۱۶,۵۷۳,۱۲۵,۳۲۹
۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴,۰۶۹,۴۵۶,۰۶۴
۲۰	سایر درآمدها	۹۶,۱۵۲,۶۴۹
	جمع درآمدها	۹۸,۶۴۵,۲۴۰,۱۹۵
هزینه‌ها:		
۲۱	هزینه کارمزد ارکان	(۵,۳۵۰,۷۳۱,۰۸۳)
۲۲	سایر هزینه‌ها	(۲,۱۰۲,۰۸۸,۶۴۶)
	سود قبل از هزینه های مالی	۹۱,۱۹۲,۴۲۰,۴۶۶
۲۳	هزینه مالی	(۱,۳۹۲,۱۴۱,۱۷۴)
	سود (زیان) خالص	۸۹,۸۰۰,۲۷۹,۲۹۲
	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۲۵٪
	بازده سرمایه گذاری تا پایان دوره (۲)	۲۲٪

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۳۵,۰۱۳,۹۳۱	۳۵۳,۶۱۵,۲۴۹,۶۳۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
	۲,۱۴۶,۰۰۰	۲۱,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	(۸,۳۷۲,۵۰۰)	(۸۳,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	.	۸۹,۸۰۰,۲۷۹,۲۹۲	سود (زیان) خالص
۲۴	.	(۵,۰۱۲,۰۳۴,۵۰۰)	تعدیلات
	۲۸,۷۸۷,۴۳۱	۳۷۶,۱۳۸,۴۹۴,۴۲۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) : _____

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) : _____

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سیدگردان کسرا	امیرحسین محمدی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش	سید محمد علوی	



صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا که صندوق سرمایه گذاری قابل معامله در سهام محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۷ تحت شماره ۱۲۳۶۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ تحت شماره ثبت ۵۸۵۱۷ به شناسه ملی ۱۴۰۱۳۹۷۰۰۵۹ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسید. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالانی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی سرمایه گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود بوده که پس از اخذ مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۸ فعالیت خود را آغاز نموده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان مطهری، بعد از خیابان سرداران، پلاک ۴۶۶، واحد یک بوده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس <https://ronagh.kasra-am.ir> درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی

سال مالی صندوق از ابتدای فروردین هر سال شروع و در پایان اسفند ماه همان سال خاتمه می‌یابد. از آنجائیکه صندوق در مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ تاسیس و ثبت شده، لذا سرفصل‌های عملکرد فاقد ارقام مقایسه ای می‌باشد.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرح ذیل است.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	سیدگردان کسرا	۱,۹۶۰,۰۰۰	۹۸٪
۲	حسین عادل زاده	۲۰,۰۰۰	۱٪
۳	سید ابراهیم گلابی	۲۰,۰۰۰	۱٪
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق

مدیر صندوق سیدگردان کسرا است که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۸ تاسیس و به شماره ثبت ۶۲۰۱۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان مطهری، بعد از خیابان سرداران، پلاک ۴۶۶، واحد یک می‌باشد.

۲-۳- متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ تاسیس و به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۴۳۵۶۸ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری در تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۲۱

۲-۴- بازارگردان صندوق

بازارگردان سابق صندوق، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید است که در تاریخ تاسیس ۱۴۰۱/۰۳/۲۵ و به شماره ثبت ۵۳۷۶۶ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۲۴۹۹۸۷ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری در تهران به ثبت رسیده است. آدرس بازارگردانی توازن نوید خیابان گاندی جنوبی، کوچه شانزدهم، پلاک ۹، طبقه ۳، واحد ۵

۲-۵- حسابرسان صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ تاسیس و به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری در تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرسان عبارت است از تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان، پلاک ۸۷

صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری‌ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورس

سرمایه گذاری در 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 سرمایه گذاری قابل معامله etf" 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری قابل معامله etf" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش اوراق مشارکت در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

اصل سپرده با بهای تمام شده منعکس می‌شود و سود آنها در حساب‌های دریافتی تجاری لحاظ می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب 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 سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- مخارج انتقال به دوره آتی

شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع، نرم افزار و مخارج عضویت در کانون می باشد. هزینه های تشکیل مجمع صندوق پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. هزینه های تاسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در اعلامیه پذیره نویسی یا امیدنامه صندوق از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و ظرف مدت پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰/۱٪ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	الف) سالانه ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: براساس آخرین ابلاغیه های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه ۳ در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱,۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه 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؛
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق مبلغ ثابت دو میلیارد ریال سالیانه
هزینه کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی و بازارگردان هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. و باقیمانده در پایان سال پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۶- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق در هر زمان برابر 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 دارایی‌های صندوق به قیمت بازار در همان زمان است. برای محاسبه ارزش روز سود سهام 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 می‌شود.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۲/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق میباشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا

یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	
۸٪	۳۱,۶۷۷,۰۲۱,۸۸۸	۲۵,۱۵۷,۱۰۱,۵۹۸	چندرشته ای صنعتی
۸٪	۳۰,۳۵۷,۲۶۰,۳۱۴	۲۰,۰۲۷,۰۳۶,۰۸۹	فرآورده های نفتی
۱۲٪	۴۶,۶۳۸,۵۸۹,۳۱۶	۳۷,۵۰۸,۵۵۷,۹۴۴	شیمیایی
۱۰٪	۳۸,۳۲۷,۸۵۵,۷۴۴	۲۸,۷۹۲,۵۶۸,۵۶۱	دارویی
۱۵٪	۵۸,۳۰۳,۸۰۵,۶۲۷	۵۰,۴۷۶,۵۱۴,۱۰۶	فلزات اساسی
۷٪	۲۶,۲۰۱,۶۵۵,۲۰۲	۲۴,۲۲۵,۲۹۹,۸۳۶	بانکها و موسسات اعتباری
۱۳٪	۵۰,۰۶۷,۳۳۴,۵۳۷	۴۲,۸۹۱,۲۰۳,۳۱۰	استخراج کانه های فلزی
۸٪	۲۹,۶۱۵,۳۹۵,۵۵۳	۲۴,۶۶۳,۰۰۸,۱۳۸	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱٪	۲,۱۶۵,۵۳۹,۹۷۵	۲,۰۲۳,۳۱۲,۱۶۲	کانی غیر فلزی
۳٪	۱۰,۴۴۵,۳۱۱,۱۴۸	۱۱,۰۵۵,۲۶۴,۷۵۴	سیمان آهک گچ
۳٪	۱۰,۱۲۴,۵۸۶,۵۶۲	۷,۷۷۸,۷۵۵,۷۵۸	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
۵٪	۲۰,۹۰۴,۳۵۰,۵۴۵	۲۲,۰۶۶,۰۰۸,۴۷۴	محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۲٪	۷,۴۱۲,۲۵۶,۹۰۰	۶,۹۷۷,۵۸۲,۶۵۲	غذایی بجز قند و شکر
۹۳٪	۳۶۲,۲۴۰,۹۶۳,۳۱۱	۳۰۳,۶۴۲,۲۱۳,۳۸۳	جمع

۶ - سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی و سایر اوراق

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی و سایر اوراق به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	
	ریال	
۲,۳۲٪	۹,۰۳۰,۸۳۳,۸۵۶	گواهی شمش طلا (شمش طلا)
۰,۹۹٪	۳,۸۵۸,۳۴۱,۱۴۶	گواهی سپرده شمش نقره (شمش نقره)
۳٪	۱۲,۸۸۹,۱۷۵,۰۰۲	

صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا
یادداشت های همراه صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸ - حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	ذخیره تجزیل	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۳,۰۹۴,۲۰۴,۰۰۰	۲۵	(۱۱۲,۳۴۸,۹۹۱)	۲,۹۸۱,۸۵۵,۰۰۹
۳,۰۹۴,۲۰۴,۰۰۰		(۱۱۲,۳۴۸,۹۹۱)	۲,۹۸۱,۸۵۵,۰۰۹

حسابهای دریافتنی:
سود سهام دریافتنی

۹ - سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۲۱,۸۵۷,۹۲۳	۴۶۸,۸۵۲,۴۴۸	(۱,۶۵۳,۰۰۵,۴۷۵)	۰	۲,۱۲۱,۸۵۷,۹۲۳
۶۰,۴۴۴,۲۸۱	۴۵,۰۸۱,۹۵۶	(۱۵,۴۱۸,۱۸۸)	۵۵,۸۶۳	۶۰,۴۴۴,۲۸۱
۰	۵۳,۵۷۱,۴۳۶	(۴۶,۴۲۸,۵۶۴)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲,۱۸۲,۳۰۲,۲۰۴	۵۶۷,۵۰۵,۸۴۰	(۱,۷۱۴,۸۵۲,۲۲۷)	۱۰۰,۰۵۵,۸۶۳	۲,۱۸۲,۳۰۲,۲۰۴

مخارج نرم افزار و سایت
مخارج تاسیس
نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۰ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۱,۴۳۸,۳۸۵,۶۲۴
۳۳۳,۸۵۷,۶۶۹,۱۸۰	۷,۳۸۸,۵۶۹
۲۰,۳۳۱,۸۱۵,۸۶۸	۲۶۱,۲۷۶
۳۵۴,۱۸۹,۴۸۵,۰۴۸	۱,۴۴۶,۰۳۵,۴۶۹

بانک خاورمیانه - ۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۶۸۵۶
بانک گردشگری - ۱۴۸,۹۹۶۷,۱۷۸۱۹۴۳,۱
بانک کشاورزی - ۱۰۹۶۸۲۴۴۵۲

۱۱ - جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	
(۱,۰۴۰,۳۴۳,۵۸۶)	۱۱-۱
(۱,۰۴۰,۳۴۳,۵۸۶)	

جاری کارگزاران

صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا
یادداشت های همراه صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱-۱ جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶۱۲,۶۱۹,۵۰۶,۰۲۴	۶۱۱,۵۲۶,۵۲۷,۸۲۶	(۱۰۹۲,۹۷۸,۱۹۸)
۰	۶۱۲,۶۱۹,۵۰۶,۰۲۴	۶۱۱,۵۲۶,۵۲۷,۸۲۶	(۱۰۹۲,۹۷۸,۱۹۸)

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۳۲,۰۱۹,۷۹۵	۱,۲۴۲,۸۴۹,۷۸۵
۰	۸۰۸,۵۴۸,۸۳۵
۲۶,۲۲۹,۵۰۴	۴۴۲,۳۱۵,۱۰۷
۳۱,۲۵۶,۸۲۳	۲۰۹,۲۷۹,۱۶۰
۴۸۹,۵۰۶,۱۲۲	۲,۷۰۲,۹۹۲,۸۸۷

مدیر صندوق (شرکت سیدگردان کسرا)
بازارگردان (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگردانی توازن نوید)
متولی (مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش)
حسابرس (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا)

۱۳ - پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۸,۴۲۷,۲۹۶,۰۰۰
۰	۸,۴۲۷,۲۹۶,۰۰۰

بازارگردان (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگردانی توازن نوید) بابت واحدهای ابطال شده

۱۴ - سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۹,۱۸۰,۳۱۷
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۸۶۰,۹۹۶	۸۹,۱۷۶,۶۵۸
۶۱,۱۷۰,۵۰۰	۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲,۲۶۷,۰۳۱,۴۹۶	۹۸۸,۳۵۶,۹۷۵

مخارج نرم افزار و سایت
هزینه حق پذیرش کانون و عضویت در آن
ذخیره مدیر تصفیه
مخارج تاسیس
واریزی نامشخص

صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا

یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۳۳,۴۱۶,۷۰۲,۵۳۹	۳۳,۰۱۳,۹۳۱	۳۵۰,۰۰۶,۳۶۰,۹۶۶	۲۶,۷۸۷,۴۳۱
۲۰,۱۹۸,۵۴۶,۰۹۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۳۲,۱۳۳,۴۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۵۳,۶۱۵,۲۴۹,۶۳۴	۳۵,۰۱۳,۹۳۱	۳۷۶,۱۳۸,۴۹۴,۴۲۶	۲۸,۷۸۷,۴۳۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	
(۱۱,۷۹۲,۶۸۵,۵۶۵)	۱۶-۱
۱۱,۱۳۷,۴۱۶,۳۳۰	۱۶-۲
۵,۱۹۱,۳۵۲,۸۵۶	۱۶-۳
۴,۵۳۶,۰۸۳,۶۲۱	

سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا

یادداشت های همراه صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	مابیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱۲,۷۸۲,۴۵۱	(۱۴,۸۶۴,۹۶۷)	(۸,۱۱۵,۹۷۶)	(۲,۶۳۴,۳۷۷,۳۳۰)	۲,۹۷۳,۰۰۰,۷۲۴	۱,۶۴۰,۰۰۰
۱۵,۳۳۵,۰۴۶	(۱۰,۱۷۸,۱۴۳)	(۵,۵۵۷,۲۱۹)	(۲,۰۰۰,۴۵۶,۸۵۹)	۲,۰۳۵,۶۲۹,۰۰۰	۲۶,۴۵۰
(۳,۵۵۴,۸۴۹)	(۶۷,۹۰۰)	(۲۲,۵۷۶)	(۱۶,۰۴۲,۲۶۲)	۱۳,۵۸۰,۰۰۰	۱,۳۵۸
۷۹,۴۸۳,۹۵۱	(۷,۹۳۷,۳۰۰)	(۵,۱۴۹,۲۴۹)	(۱,۴۹۷,۶۸۹,۵۳۹)	۱,۵۹۰,۲۷۰,۰۳۹	۳۷۱,۰۰۰
(۳,۵۹۷,۹۰۸,۱۴۸)	(۳۹,۹۴۷,۱۸۷)	(۳,۰۰۳,۶۷۵)	(۱,۱۵۳,۳۶۹,۲۰۶)	۷,۹۸۹,۴۳۹,۹۲۰	۲,۷۲۵,۰۰۰
(۱,۶۰۳,۸۳۳,۶۵۰)	(۲۶,۲۱۴,۷۶۱)	(۴,۹۸۰,۶۷۵)	(۶,۸۱۵,۵۹۱,۹۳۴)	۵,۲۴۲,۹۵۳,۷۲۰	۵۳۱,۸۹۶
۶۵۷,۳۳۴,۱۲۵	(۲۲,۴۷۹,۴۶۲)	(۹,۵۷۹,۵۲۹)	(۳,۸۰۶,۴۹۹,۵۳۴)	۴,۴۹۵,۸۹۲,۶۵۰	۱۳۰,۰۰۰
(۱,۴۳۸,۹۰۷,۸۵۳)	(۱۲,۹۳۵,۳۹۷)	(۲,۴۵۷,۵۶۶)	(۴,۰۰۱,۰۵۸,۱۱۷)	۴,۵۸۷,۰۸۳,۳۲۷	۸۴۰,۰۰۰
(۱۰۰۳,۰۹۹,۵۵۵)	(۳۱,۷۶۶,۳۳۸)	(۴,۱۳۵,۵۳۳)	(۵,۳۴۸,۳۷۸,۴۴۲)	۴,۳۵۳,۲۸۹,۸۱۸	۱,۵۵۰,۰۰۰
(۱,۳۳۷,۲۳۲,۳۱۰)	(۸,۴۸۲,۰۳۰)	(۳,۵۱۱,۴۸۶)	(۵,۰۰۱,۶۶۴,۳۸۸)	۳,۶۶۴,۰۷۰,۵۹۴	۳۳۰,۰۰۰
۹۹,۱۸۲,۶۲۶	(۸,۵۵۸,۴۶۲)	(۱,۷۰۲,۰۹۸)	(۱,۶۵۸,۱۸۴,۹۱۴)	۱,۷۹۱,۶۹۷,۴۰۰	۱۵۷,۱۶۶
۲,۵۸۸,۵۱۲,۰۴۹	(۵,۵۷۵,۱۹۸)	(۳,۸۱۷,۲۶۰)	(۸,۴۷۷,۹۵۹,۷۰۷)	۱۱,۱۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۵,۰۰۰
۱,۲۵۹,۲۴۴,۷۲۳	(۵,۱۵۷,۲۱۲)	(۳,۸۱۵,۷۹۹)	(۸,۹۷۵,۴۷۵,۵۳۷)	۱۰,۳۱۴,۴۵۰,۴۶۷	۲,۶۸۲,۳۵۰
(۲۶۱,۳۶۵,۱۱۰)	(۴,۸۲۴,۰۳۶)	(۳۷,۱۴۹,۱۳۱)	(۹,۸۳۵,۸۶۹,۵۳۲)	۹,۶۴۸,۸۹۲,۹۴۹	۵۸۵,۰۰۰
۱,۶۳,۲۵۹,۹۵۳	(۱۰,۹۲۰,۰۰۰)	(۶,۷۷۲,۲۹۹)	(۲,۰۰۰,۳۸۵,۷۷۸)	۲,۱۸۴,۸۱۰,۰۰۰	۴,۵۵۰,۰۰۰
۱۴۷,۹۸۳,۰۲۵	(۳۴,۱۳۸,۷۶۵)	(۱۳,۹۸۹,۷۳۷)	(۴,۶۳۲,۶۵۳,۰۰۲)	۴,۸۱۸,۵۶۴,۵۳۹	۷۰۵,۳۵۰
۷۸,۴۹۵,۱۱۹	(۲,۹۵۶,۶۰۰)	(۵,۶۱,۳۲۲)	(۵,۱۷۴,۳۷۷,۱۲۹)	۵,۹۹۲,۹۸۰,۷۰۰	۲۲۶,۸۳۵
۲۸۱,۶۵۴,۳۳۱	(۱,۴۴۳۲,۰۷۱)	(۸,۹۷۱,۷۹۰)	(۲,۹۷۹,۳۵۸,۸۱۸)	۳,۲۸۶,۴۱۸,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰
(۱,۵۰۰,۳۶۸,۲۸۱)	(۱۳,۶۱۲,۶۴۷)	(۲,۵۶۶,۳۸۱)	(۴,۳۱۰,۱۳۸,۴۳)	۲,۷۷۲,۵۳۰,۰۰۰	۴۱۶,۲۸۹
۳۶۱,۸۱۶,۹۶۷	(۱۱,۷۲۲,۲۷۳)	(۶,۴۰۰,۲۹۲)	(۱,۹۶۴,۵۱۵,۵۰۸)	۲,۳۴۴,۴۵۵,۰۰۰	۲۹۳,۰۰۰
۱,۰۵۴,۲۵۴,۸۰۵	(۱۴,۴۷۷,۷۶۰)	(۸,۶۹۵,۵۰۰)	(۲,۲۰۲,۰۰۰,۳۲۵)	۳,۲۱۸,۵۵۴,۵۰۰	۳۴,۸۵۰
(۲,۳۷۳,۵۴۷,۰۰۷)	(۱۲,۴۶۰,۰۷۸)	(۳,۵۵۷,۴۳۷)	(۴,۹۴۹,۶۹۰,۱۳۶)	۲,۶۹۲,۱۱۶,۴۵۴	۷۸۰,۰۰۰
(۹۰,۶۳۵,۶۸۳)	(۱۸,۳۲۹,۷۸۶)	(۳,۴۶۷,۲۵۳)	(۴,۵۳۷,۸۶۷,۱۶۸)	۳,۶۶۹,۶۵۸,۸۲۴	۱,۵۹۰,۰۰۰
۴۶۴,۸۳۱,۲۱۰	(۲,۵۶۱,۱۵۹)	(۹,۰۰۹,۴۷۱)	(۴,۶۳۲,۷۸۶,۷۲۲)	۵,۱۲۲,۳۳۰,۰۰۰	۵۵۳,۰۰۰

۱۴-۱ - سود (زیان) فروش سهام

- شیشه همان (کمیته)
- پتروشیمی مارون (داوون)
- دارو خابرین حیوان (دجابر)
- بانک اقتصاد نوین (نوین)
- فولاد مبارک اصفهان (فولاد)
- پتروشیمی قانق پتسر (ششمیر)
- دارویی و بنهاده های زاگرس دارو (دراگرس)
- ذوب آهن اصفهان (ذوب)
- فراورده سوز پارس (کخپارس)
- ایران خودرو میل (خاور)
- سر غدیر (غدیر)
- پالایش نفت اصفهان (نپنا)
- تراکتورسازی (تارا)
- بنسنت و گلوز آردینه (آردینه)
- سایا (ضیاء)
- گروه مالی مهرگان تامین پارس (مهرگان)
- بانک سلمان (سلمان)
- بانک صادرات ایران (ویسار)
- پتروشیمی شانزو (شانزو)
- مس پتسر (قیامیر)
- پویا زرکان آق دره (آق دره)
- نوسعه سلمان گروپیت کوبندگان (گروپیت)
- بیمار کاشانه تهران (تیمپاز)
- صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)

مستوفی سربماه گزاری روزنی کسرا

یادداشت های همراه صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۲۵۵۰۹۳۰۵	(۳۸,۴۵۳,۹۹۳)	(۷,۲۲۴,۷۷۹)	(۵,۹۱۹,۴۱۳,۰۲۶)	۷,۶۹۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰
۴۵۰۳۷۳۰	(۱,۱۵۳۳,۳۴۹)	(۲,۹۱۳,۰۰۵)	(۲,۲۱۸,۴۲۱,۷۳۶)	۲,۳۰۶,۶۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
(۱۰۰,۵۳۵,۹۳۷)	(۵,۳۶۱,۴۹۶)	(۱,۳۰۸,۶۴۵)	(۱,۳۵۵,۳۶۵,۷۸۶)	۱,۱۷۲,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
(۳,۷۴۶,۰۳۱,۹۰۰)	(۳۹,۱۸۲,۴۳۹)	(۷,۴۴۴,۵۳۱)	(۱,۱۵۳,۴۶۵,۵۶۰)	۷,۸۳۶,۴۸۹,۳۳۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
(۱,۱۲۱,۸۱۲,۷۷۹)	(۳۵۰,۵۰۸۲۴)	(۱,۱۱,۱۵۲,۰۰۰)	(۸۰,۵۵۸,۱۴۸,۰۰۰)	۷,۰۱۰,۱۶۸,۰۵۴	۴۰۵,۰۰۰
۷۸۲,۷۲۳,۸۸۰	(۳۷,۲۲۴,۳۷۸)	(۵,۱۷۲,۴۳۹)	(۵,۱۲۹,۷۳۹,۵۷۸)	۵,۲۴۴,۸۵۹,۱۶۵	۱,۲۹۱,۱۱۸
۵۹۵,۳۳۵,۰۵۴	(۱۸,۱۳۴,۴۷۳)	(۹,۹۵۶,۰۰۵)	(۳,۰۲۳,۴۶۹,۴۶۹)	۳,۶۴۶,۸۹۵,۰۰۰	۹۵۸,۰۰۰
(۵۸۳,۷۷۸,۵۹۵)	(۲۲,۹۲۹,۹۹۹)	(۱,۲۵۱,۹۷۶۲)	(۵,۴۳۴,۳۲۸,۱۳۵)	۴,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰
(۱,۲۳۳,۳۴,۵۹۶)	(۱۶,۳۳۴,۰۹۴)	(۳,۱۲,۰,۵۵۳)	(۴,۴۹۹,۵۱۵,۲۷۹)	۳,۲۸۴,۸۱۹,۳۳۰	۲۰۲,۰۰۰
(۱۱,۷۹۲,۶۸۵,۵۶۵)	(۷,۸۰۳,۲۷۲,۶۹۹)	(۲,۷۲,۰۵۴,۷۶۰)	(۱۵۲,۴۹۰,۹۱۱,۱۴۹)	۱۶۱,۶۷۷,۸۳۳,۰۱۳	

کل بچر (ککل)
نیروگاه زاگرس کوثر (زاگرس)
پتروشیمی غدیر (غدیر)
سر مسکن الوید (الوید)
بانک ملت (وبملت)
موتورسازان تراکتور (تجموتور)
لیژینگ ایران و شرق (ایسرق)
تیمسی (تیمسی)
عمران و توسعه فارس (فارس)
جمع

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۷۴,۰۱۴,۶۵۰	۲,۶۴۴,۸۳۴	(۱۲,۹۱۵,۵۳۰,۵۱۶)	۱۴,۵۹۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۵۶۲,۶۶۰,۰۸۵	(۳,۴۲۹,۹۳۹)	(۳,۹۲۹,۵۳۰,۰۰۹)	۴,۴۹۴,۶۲۴,۱۲۰	۴۸۱۰
۸۹,۰۶۱,۶۹۱	(۳,۳۲۵,۵۴۸)	(۵۰,۴۰۰,۴۷۸,۳۴۱)	۵,۹۳۳,۸۹۲,۵۸۰	۶,۹۴۰
۱,۲۱۲,۰۷۴,۶۱۲	(۱,۸۷۵,۴۰۶)	(۹,۱۳۳,۱۵۷,۱۸۲)	۱۰,۳۴۷,۱۰۷,۲۰۰	۱۴,۸۵۴
۲,۹۱۵,۸۳۲,۰۵۳	(۱۱,۷۳۳,۰۵۸)	(۱,۸۶۵,۰۵۱۱,۲۸۹)	۲۱,۵۷۸,۰۶۶,۴۰۰	۲۸,۱۷۰
۲,۷۶۷,۸۵۱,۸۴۱	(۵,۸۴۱,۵۴۰)	(۳,۸۴۵,۵۵۵,۶۶۱۹)	۳۳,۲۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
۱۱۴,۳۷۴,۳۰۸	-	(۳,۲۹۷,۶۳۵,۰۰۱)	۴,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۲
۱۱,۱۳۷,۴۱۶,۳۳۰	(۲۲,۴۷۵,۶۵۷)	(۸۲,۴۲۱,۹۰۸,۶۴۵)	۹۳,۵۸۷,۰۹۰,۳۰۰	

استادخانه مایه بودجه ۲-۰۵-۸۱۸- (بخش ۳-۲۰۳۱)
استاد خانه مایه بودجه ۲-۰۴۱۲۱۱- (بخش ۳-۰۸۱)
استاد خانه مایه بودجه ۲-۰۵-۳۲۵- (بخش ۳-۰۱)
استاد خانه مایه بودجه ۲-۰۵-۷۲- (بخش ۲-۱۱)
استاد خانه مایه بودجه ۲-۰۵-۹۱۶- (بخش ۲-۱۲)
استاد خانه مایه بودجه ۱-۰۴-۳۲۶- (بخش ۱-۱۰)

۱۶-۲ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

صندوق سرمایه گذاری روزنی کسپا

یادداشت های همراه صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷۹۹۶۰	۱۴۳۸۱۰۹۷۳۱۵	(۱۳۶۸۰۰۶۴۵۹۷)	(۱۷,۱۳۷,۰۳۳)	۱,۵۸۳,۸۵۶,۸۵
۵۰۲۳,۶۴۶	۲۶۳۰۰۲۰۴۴۳,۲۸۴	(۳۵۶,۱۴۱,۳۱۲,۵۶۱)	(۶۸,۰۶۱,۸۰۴)	۶,۷۹۲,۶۶۹,۸۷۸
۴۶۵,۰۰۰	۱۲,۷۷۸,۱۴۰,۰۰۰	(۱۴,۰۰۷,۸۴۱,۲۱۷)	(۱۵,۱۷۳,۹۳۱)	(۱,۲۴۵,۰۰۰,۱۴۰)
۶۹۸,۰۰۰	۵,۰۷۱,۸۵۷,۸۳۱	(۷,۰۰۶,۴۶۵,۴۶۵)	(۶,۰۲۳,۷۴۷)	(۱,۹۴۰,۳۱۱,۴۹۷)
	۳۹۵,۱۳۳,۱۱۳,۴۴۰	(۳۸۹,۸۴۵,۳۶۵,۰۱۱)	(۱۰,۶۳۹,۵۵۵,۱۵)	۵,۱۹۱,۳۵۳,۸۵۶

۱۶-۳ - سود (زیان) فروش صندوقهای سرمایه گذاری

سنگ طلا بهای تگر (نانب)
با درآمد ثابت کین (کین)
امری کارپریما (اوم)
امری شخصی کین (دراکس)
جمع

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه	یادداشت
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال
۵۸,۵۹۱,۸۷۳,۹۱۷۸	۵۸,۵۹۱,۸۷۳,۹۱۷۸	۱۷-۱
۱,۳۳۴,۹۹۶,۹۳۵	۱,۳۳۴,۹۹۶,۹۳۵	۱۷-۳
(۱۴۴,۱۶۰,۱۷۷)	(۱۴۴,۱۶۰,۱۷۷)	۱۷-۳
۳,۵۸۰,۸۳۵,۸۴۱	۳,۵۸۰,۸۳۵,۸۴۱	۱۷-۴
۶۳,۳۷۰,۴۳۲,۵۲۲	۶۳,۳۷۰,۴۳۲,۵۲۲	

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اختیار معامله
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش گواهی سپرده کالایی

صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا
 یادداشت های همراه صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۴

۱۷-۱ - سود(زیان) تحقق یافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم

سود(زیان) تحقق یافته حاصل از نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۰۷۶۱۵۳۱۷۳	.	(۱۹۶۹۳۰۸۰۰)	(۱۹,۱۱۵,۱۵۸,۸۳۷)	۲۵,۴۵۸,۲۴۸,۰۰۰	۱,۷۹۲,۸۳۴	سر غدیر (وعظیر)
۱۰۳۳۰۲۲۴,۳۲۵	.	(۳۳۵,۳۵۴,۵۳۶)	(۳۰۰,۳۸۱,۱۷۱,۳۳۹)	۳۰,۵۹۳,۷۵۰,۰۰۰	۴,۸۵۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان (شستا)
۲,۴۸۸,۷۴۹,۳۱۶	.	(۶۶۰,۳۷۰,۲۷۰)	(۵,۹۹۰,۵۷۷,۵۱۴)	۸,۵۴۵,۲۶۴,۱۰۰	۲۱,۶۳۰	پتروشیمی پردیس (شپدیس)
۱,۲۷۳,۷۹۴,۵۶۰	.	(۳۰,۲۲۳,۳۶۶)	(۲,۶۲۳,۴۱۷,۲۷۳)	۳,۹۱۴,۴۵۵,۳۰۰	۱۰۰,۱۸۸۰	سر دارویی تامین (تیمیگو)
(۱۰۰۷۹,۸۸۴,۱۰۴)	.	(۱,۶۶۳,۳۷۲,۰۱۶)	(۳۳,۳۷۵,۴۲۳,۰۸۸)	۲۱,۴۶۱,۹۶۰,۰۰۰	۵,۵۴۰,۰۰۰	فولاد مبارک اصفهان (فولاد)
۱,۹۷۱,۹۱۰,۵۵۱	.	(۲۰,۴۳۷,۳۷۶)	(۳۴,۱۹۶,۳۲۷,۲۳۵)	۲۶,۲۷۲,۴۲۱,۸۱۳	۱۷,۸۹۱,۷۳۸	بانک ملت (وبملت)
(۱۱۴,۵۷۹,۴۹۶)	.	(۳۶,۹۴۸,۶۴۰)	(۵,۱۸۲,۶۳۰,۸۵۶)	۵,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	گل گهر (گلگل)
۶,۶۱۷,۱۸۳,۵۸۰	.	(۱۷,۶۶۸,۱۰۱۳)	(۱۶,۰۳۳,۱۸۰,۴۰۷)	۲۲,۸۹۶,۰۴۵,۰۰۰	۱,۹۷۵,۵۰۰	ملی صنایع مس ایران (فملی)
۵,۲۷۳,۵۸۰,۳۸۳	.	(۲۰,۳۲۹,۹۱۴۷)	(۲۰,۴۳۸,۷۲۶,۵۱۹)	۲۵,۹۰۲,۶۰۵,۹۴۸	۴,۴۵۰,۷۹۱۴	توسعه ساختمان (فانخت)
۵,۵۸۲,۰۸۰,۳۴۰	.	(۳۳۶,۰۲۷,۸۲۰)	(۳۴,۵۱۷,۳۳۱,۹۴۰)	۳۰,۳۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۲,۹۰۸,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
۱۴۳,۳۳۷,۸۱۳	.	(۱۶,۸۷۰,۰۲۵)	(۲۰,۳۳۳,۳۱۲,۱۶۲)	۲,۱۸۲,۴۱۰,۰۰۰	۸۸,۵۰۰	جاک چینی ایران (کجاک)
۱,۰۵۹,۳۰۱,۸۱۷	.	(۶۲,۸۱۴,۸۲۶)	(۷,۰۰۰,۴۰۰,۳۳۵,۷)	۸,۱۳۶,۱۱۰,۰۰۰	۱۸۰,۵۰۰	پتروشیمی شیراز (شیراز)
۶,۶۹۳,۳۷۹,۹۸۸	.	(۱۵۶,۴۴۴,۳۷۷)	(۱۹,۳۰۰,۵۱۷,۶۳۵)	۴۰,۱۴۳,۳۶۰,۰۰۰	۷,۵۸۰,۰۰۰	سر توسعه معادن و فلزات (ومعادن)
(۳۲۰,۱۹۳,۸۶۶)	.	(۳۰,۳۱۲,۹۶۷)	(۴,۳۲۳,۳۷۸,۸۹۹)	۳,۹۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	عمدان و توسعه فارس (فخارس)
(۶۰۹,۵۳۶,۶۰۶)	.	(۸۱,۲۴۹,۷۱۲)	(۱۱,۰۵۵,۳۸۶,۲۹۴)	۱۰,۵۲۶,۶۸۲,۴۰۰	۷,۸۶,۱۶۰	سیمان شرق (سشرق)
۲,۲۱۹,۹۹۳,۰۶۶	.	(۱۱۲,۵۶۴,۳۶۰)	(۱۲,۰۶۷,۴۴۳,۶۹۴)	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	مس پامیر (فپامیر)
۴,۴۴۴,۵۱۵	.	(۲,۵۷,۷۹۴)	(۳,۸۶۷,۶۹۱)	۳۳,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران (وبصادر)
۳,۴۷۵,۷۳۵,۸۹۴	.	(۱۲۳,۸۶۰,۱۷۱)	(۱۳,۵۹۰,۵۳۱,۸۳۵)	۱۷,۱۹۹,۱۰۷,۹۰۰	۱,۱۵۰,۴۴۲	دارو خلیران حیان (دخلیر)
۲,۳۵۸,۳۰۸,۰۰۴	.	(۷,۸۷۰,۷۳۸,۷)	(۷,۷۷۸,۹۲۱,۱۰۹)	۱۰,۳۰۳,۴۵۹,۳۰۰	۱,۰۰۶,۹,۵۴۵	بورس کالای ایران (کالا)
(۱,۱۶۱,۶۵۷,۹۲۹)	.	(۱,۶۴,۲۵۱,۹۸۴)	(۳۲,۰۶۴,۶۰۵,۹۴۵)	۲۱,۰۶۷,۳۰۰,۰۰۰	۶,۷۲۰,۰۰۰	گروه مایران (مایدیر)
۱,۳۰۴,۷۱۱,۶۳۴	.	(۷,۹۱۹,۳۰۳)	(۹,۰۱۴,۹۶,۶۳)	۱,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰	سر صدر تامین (تاصیکو)
۴۴۳,۷۶۷,۱۱۶	.	(۴,۹۱۹,۷۸,۶۹۹)	(۵,۹۷۱,۸۰۴,۱۸۵)	۶,۴۶۵,۵۵۰,۰۰۰	۳,۷۷۲,۰۰۰	سر تامین اجتماعی (شستا)
۵,۴۱۶,۶۰۱,۱۰۰	.	(۱۱۶,۱۴۳,۳۳۳)	(۹,۴۹۲,۳۶۵,۵۷۷)	۱۵۰,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۱۰۰	یویا زرکان آق دره (فزر)
۴۴۴,۶۷۴,۲۴۶	.	(۵,۷۹۹,۹۹۷,۳۷۵)	(۶,۹۷۷,۳۳۶,۰۱۹)	۷,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۰۰۰	تیماسته و گلویز آردینه (آردینه)
۴,۷۸۵,۷۶۶,۷۳۹	.	(۱۲,۸۱۶,۱۱۷)	(۱۳,۵۷۶,۶۲۳,۱۵۴)	۱۷,۵۰۰,۰۸۷۵,۰۰۰	۳۹۵,۵۰۰	دارویی و پنباده های زاگرس دارو (دزاکرس)
۵۸,۵۹۸,۷۴۹,۹۲۸	.	(۲,۸۳۱,۹۹۳,۰۱۴)	(۳۰,۳۶۳,۱۵۶,۵۸۸)	۳,۶۵۰,۶۳۸,۹۹۹,۴۶۰		جمع

مستوفی سرمایه گذاری رونق کسرا
 یادداشت های همراه صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷-۳ سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۳۴,۹۹۶,۹۳۵	.	(۴,۹۹۴,۸۱۹)	(۷,۸۳۲,۲۸۰,۴۴۶)	۹,۱۱۲,۲۷۲,۳۰۰	۱۱,۸۳۰
۱,۳۳۴,۹۹۶,۹۳۵	.	(۴,۹۹۴,۸۱۹)	(۷,۸۳۲,۲۸۰,۴۴۶)	۹,۱۱۲,۲۷۲,۳۰۰	استناد خزانه ۱۱/۱۰/۲۰۰۷-۵۰۷۲۰ (بخش ۱۱)
					جمع

۱۷-۴ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اختیار معامله دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۴۱,۶۰۰,۱۷۲)	.	(۳,۵۳۵)	(۱,۴۸,۸۲۴,۶۳۷)	۴,۶۶۸,۰۰۰	
(۱,۴۱,۶۰۰,۱۷۲)	.	(۳,۵۳۵)	(۱,۴۸,۸۲۴,۶۳۷)	۴,۶۶۸,۰۰۰	اختیارف وملت ۹/۱/۲۰۰۴-۱۱/۲۰۰۴ (طیبات ۳۱-۹۰)
					جمع

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۴۹۴,۳۵۰,۰۲۶	.	(۹,۱۹۹,۹۴۹)	(۲,۳۶۳,۹۷۳,۲۳۹)	۳,۸۶۷,۶۳۲,۴۴۰	۱۱,۱۷۳
۲,۰۸۶,۳۷۵,۵۷۹	.	(۳۱,۷۰۷,۹۳۱)	(۶,۹۴۴,۶۶۶,۴۹۰)	۹,۰۵۲,۵۶۰,۰۰۰	۵۰۸
۲,۵۸۰,۸۲۵,۸۴۱	.	(۳۰,۹۰۷,۸۸۰)	(۹,۳۰۸,۴۳۹,۷۲۹)	۱۲,۹۱۳,۱۹۲,۴۴۰	
					گواهی سپرده شمش قهوه (شمش قهوه)
					گواهی شمش طلا (شمش طلا)
					جمع

مستوفی سرمایه گذاری رونق کسرا
 یادداشت های همراه صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸ - سود سالانه سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	ریال	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	ریال
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۴۳۱,۸۹۶	۱,۶۰۰	۶۹۱,۰۳۳,۶۰۰	.	.	۶۹۱,۰۳۳,۶۰۰	۶۹۱,۰۳۳,۶۰۰
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۲۹۰,۰۰۰	۸,۵	۲,۴۵۰,۰۰۰	.	.	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۳	۱,۲۹۱,۱۱۸	۳۹۰	۵۰۳,۵۲۶,۰۲۰	.	.	۵۰۳,۵۲۶,۰۲۰	۵۰۳,۵۲۶,۰۲۰
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۴۱۶,۲۸۹	۳۰۰	۱۲۴,۸۸۶,۷۰۰	.	.	۱۲۴,۸۸۶,۷۰۰	۱۲۴,۸۸۶,۷۰۰
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۹	۷۵۸,۰۰۰	۱۷۰	۱,۲۸,۸۵۰,۰۰۰	.	.	۱,۲۸,۸۵۰,۰۰۰	۱,۲۸,۸۵۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۲۳۶,۸۳۵	۱۰۰	۲۳,۶۸۳,۵۰۰	.	.	۲۳,۶۸۳,۵۰۰	۲۳,۶۸۳,۵۰۰
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۶۲۶,۵۰۰	۲۶۰	۲,۲۹,۱۴۰,۰۰۰	.	.	۲,۲۹,۱۴۰,۰۰۰	۲,۲۹,۱۴۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱,۸۴۱,۵۰۰	۷	۱۲,۸۹۰,۵۰۰	.	.	۱۲,۸۹۰,۵۰۰	۱۲,۸۹۰,۵۰۰
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۷۸۰,۰۰۰	۳۵	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	.	.	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶۶۶,۰۰۰	۱۴۵	۱,۰۶,۵۹۰,۰۰۰	.	.	۱,۰۶,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۶,۵۹۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۸,۹۷۵,۰۰۰	۹۰	۸۰۷,۷۵۰,۰۰۰	.	.	۸۰۷,۷۵۰,۰۰۰	۸۰۷,۷۵۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶۹۵,۰۰۰	۷۸۰	۱,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۴۹۱,۵۰۰	۲,۴۰۰	۱,۱۳۱,۶۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۱۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۱,۶۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۰۱,۸۸۰	۲,۸۰۰	۲,۸۷۰,۱۴۰,۰۰۰	(۵,۷۲۴,۰۷۷)		۲,۸۱۳,۴۱۶,۹۲۳	۲,۸۱۳,۴۱۶,۹۲۳
۱۴۰۳/۱۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۲۳	۴۲۳,۶۰۰	۴۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۹,۸۷۰,۰۰۰	(۱۵,۹۶۳,۳۵۵)		۱,۰۴۳,۹۰۶,۶۴۵	۱,۰۴۳,۹۰۶,۶۴۵
۱۴۰۳/۱۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۶۶,۸۸۷)		۱۴۵,۰۳۳,۱۱۳	۱۴۵,۰۳۳,۱۱۳
۱۴۰۳/۱۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۱۰	۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۲,۷۷۰,۰۰۰	۱۹۰	۷۱۶,۳۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۳۲,۱۴۸)		۷۰۱,۸۷۷,۸۵۲	۷۰۱,۸۷۷,۸۵۲
۱۴۰۳/۱۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶۳۳,۰۰۰	۲,۳۶۰	۱,۴۹۶,۳۴۰,۰۰۰	(۷۱,۳۹۹,۵۳۶)		۱,۴۲۴,۹۴۰,۴۶۴	۱,۴۲۴,۹۴۰,۴۶۴
۱۴۰۳/۱۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۹/۱۵	۱۶,۵۷۳,۱۷۵,۳۳۹	۱۶,۵۷۳,۱۷۵,۳۳۹	۱۶,۵۷۳,۱۷۵,۳۳۹	(۱۱۲,۳۴۸,۹۹۱)		۱۶,۴۶۰,۸۳۰,۳۴۸	۱۶,۴۶۰,۸۳۰,۳۴۸

پتروشیمی قائم بصر (تیمبر)
 تیمی (تیمی)
 موقر سازان تراکتور (خجوتور)
 بناسه و گلوز آردینه آر دینه)
 گل گهر (گلگه)
 پتروشیمی خابرنورد (ضاراک)
 سر توسعه معادن و فلزات (وماند)
 بانک سامان (سامان)
 پالایش نفت اصفهان (نیسا)
 ایران خودرو دیزل (خاور)
 توسعه معادن کرمیت کابینگان (کرمیت)
 بورس کالای ایران (کالای)
 بانک ملت (وملت)
 فولاد مبارک اصفهان (فولاد)
 دارویی و پنباده های زاگرس دارو (زاگرس)
 سر دارویی تاتین (تاتینکو)
 پتروشیمی پردیس (پدیسی)
 شیشه همان (گهمان)
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
 سر تاتین اصفهان (تستا)
 سیمان شرق (سشرق)

صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا
یادداشت های همراه صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۱۴,۰۶۹,۴۵۶,۰۶۴	۱۹-۱	سود سپرده های بانکی
<u>۱۴,۰۶۹,۴۵۶,۰۶۴</u>		

۱۹-۱ - سود سپرده های بانکی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
سود خالص	سود	
ریال	ریال	
۱۸۴,۳۵۵	۱۸۴,۳۵۵	بانک خاورمیانه
۸۳,۵۵۵,۴۰۸	۸۳,۵۵۵,۴۰۸	بانک کشاورزی
۱۳,۹۸۵,۷۱۶,۳۰۱	۱۳,۹۸۵,۷۱۶,۳۰۱	بانک گردشگری
<u>۱۴,۰۶۹,۴۵۶,۰۶۴</u>	<u>۱۴,۰۶۹,۴۵۶,۰۶۴</u>	

۲۰ - سایر درآمدها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	
۹۶,۱۵۲,۶۴۹	درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری
<u>۹۶,۱۵۲,۶۴۹</u>	

صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا
یادداشت های همراه صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	
۲,۷۵۴,۲۸۰,۱۲۴	هزینه کارمزد مدیر
۱,۱۴۸,۴۳۸,۰۲۴	هزینه کارمزد متولی
۶۳۹,۴۶۴,۱۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
۸۰۸,۵۴۸,۸۳۵	هزینه کارمزد بازارگردان
۵,۳۵۰,۷۳۱,۰۸۳	

۲۲ - سایر هزینه ها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	
۸۵,۳۰۵,۶۶۲	هزینه تصفیه
۲۹,۰۹۵,۳۲۵	هزینه تاسیس
۱۹,۹۷۴,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۸,۲۷۹,۶۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۶,۴۲۸,۵۶۴	هزینه نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۶۵۳,۰۰۵,۴۷۵	هزینه نرم افزار و سایت
۲,۱۰۲,۰۸۸,۶۴۶	

۲۳ - هزینه مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	
۱,۳۹۲,۱۴۱,۱۷۴	هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک آینده
۱,۳۹۲,۱۴۱,۱۷۴	

صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا
یادداشت های همراه صورتهای مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۴ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ریال

(۷۹۷,۴۱۲,۰۰۰)

(۴,۲۱۴,۶۲۲,۵۰۰)

(۵۰,۱۲,۰۳۴,۵۰۰)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۵ - تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارای ها صندوق هیچگونه تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی ندارد و هیچکدام از دارایی های صندوق به نفع مدیران و یا سایر اشخاص در رهن یا وثیقه نمی باشد.

۲۶ - سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	سیدگردان کسرا	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۶۰,۰۰۰	۶%	ممتاز	۱,۹۶۰,۰۰۰	۶%
موسس	حسین عادل زاده	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰%	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰%
مدیر سرمایه گذاری	سید ابراهیم گلایی	موسس و مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰%	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰%
مدیر سرمایه گذاری	نازنین زینب فروغی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۴,۱۵۰	۰%	عادی	۰	۰%
مدیر سرمایه گذاری	نیلوفر حاجیان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۴,۱۵۰	۰%	عادی	۰	۰%
بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید	بازارگردان	عادی	۴,۰۵۲,۵۴۰	۱۱%	عادی	۰	۰%
جمع				۶,۱۳۴,۹۹۰	۱۷%		۲,۰۰۰,۰۰۰	۶%

۲۷ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
سیدگردان کسرا	مدیر، موسس و مدیریت صندوق	کارمزد مدیر	(۲,۷۵۴,۲۸۰,۱۲۴)	طی دوره	(۱,۲۴۲,۸۴۹,۷۸۵)	(۴۳۲,۰۱۹,۷۹۵)
مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد متولی	(۱,۱۴۸,۴۳۸,۰۲۴)	طی دوره	(۴۴۲,۳۱۵,۱۰۷)	(۲۶,۲۲۹,۵۰۴)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	(۶۳۹,۴۶۴,۱۰۰)	طی دوره	(۲۰۹,۲۷۹,۱۶۰)	(۳۱,۲۵۶,۸۲۳)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	(۸۰۸,۵۴۸,۸۳۵)	طی دوره	(۸۰۸,۵۴۸,۸۳۵)	۰
کارگزاری بانک آینده	کارگزاری	کارمزد کارگزاری	(۴۰۳,۸۵۸,۲۹۰)	طی دوره	(۱,۰۴۰,۳۴۳,۵۸۶)	۰

۲۸ - رویدادهای پس از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه بوده وجود نداشته است.