



صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام
صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و 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
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۸	۵- 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 نوع دوم سام بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه 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 کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
------	---------	-----------	-------------



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

آقای ساسان اله قلی

سبذگردان سورنا

مدیر صندوق

آقای غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

شرکت سبذگردان سورنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹



صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

یادداشت	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵۷,۰۷۰,۳۹۸,۶۰۰	.
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱,۰۰۳,۰۵۲,۱۰۲,۹۸۳	۲۰,۰۰۰,۷۵۲,۲۶۰
۷ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴۵,۹۵۸,۴۲۸,۲۹۷	.
۸ حسابهای دریافتنی	۸۷,۹۱۵,۵۳۷,۳۵۴	.
۹ سایر دارایی ها	۱,۳۱۵,۰۹۷,۶۰۸	.
۱۰ موجودی نقد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰
جمع دارایی ها	۱,۲۹۵,۳۶۱,۵۶۴,۸۴۲	۲۰,۰۰۰,۹۳۰,۲۶۰
بدهی ها:		
۱۱ جاری کارگزاران	۴۳,۲۴۰,۱۷۹,۹۸۷	.
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۱,۸۸۷,۳۶۳,۵۹۷	۱,۱۰۰,۰۰۰
۱۳ بدهی به سرمایه گذاران	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۶۲۴,۱۳۳,۸۴۸	.
جمع بدهی ها	۴۶,۷۵۱,۶۷۷,۴۳۲	۲۰,۰۰۱,۱۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها	۱,۲۴۸,۶۰۹,۸۸۷,۴۱۰	(۱۶۹,۷۴۰)
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰,۰۰۵	-

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




مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



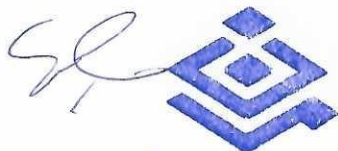
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی دو ماه و دو روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
درآمدها:		
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۸۸۳,۶۳۶,۹۱۶	.
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۴۵۸,۱۶۶,۴۲۶	.
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۰,۸۵۳,۵۵۵,۱۲۶	۴,۲۶۰
۱۹ سایر درآمدها	۱۲۹,۰۷۳	.
جمع درآمدها	۸۶,۱۹۵,۴۸۷,۵۴۱	۴,۲۶۰
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۱,۸۸۶,۲۶۳,۵۹۷	.
۲۱ سایر هزینه ها	۳۱۴,۴۲۴,۷۷۴	۱۷۴,۰۰۰
جمع هزینه ها	۲,۲۰۰,۶۸۸,۳۷۱	۱۷۴,۰۰۰
سود (زیان) خالص	۸۳,۹۹۴,۷۹۹,۱۷۰	(۱۶۹,۷۴۰)
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری	۹.۷٪	-
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۶.۷۴٪	-

صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی دو ماه و دو روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	.	(۱۶۹,۷۴۰)
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۰۴,۳۹۹,۰۷۱	۳,۰۴۳,۹۹۰,۷۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	.	۸۳,۹۹۴,۷۹۹,۱۷۰
سود پرداختی به سرمایه گذاران	۲۲	(۸۳,۱۱۱,۴۷۹,۷۶۰)
تعدیلات	۲۳	(۲۶۳,۹۷۲,۲۶۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۲۴,۷۹۹,۰۷۱	۱,۲۴۸,۶۰۹,۸۸۷,۴۱۰

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



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

شرکت سبدگردان سورنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹



صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام که صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نوع دوم و با ساختار قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ تحت شماره ۱۲۰۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۹ تحت شماره ۵۴۷۴۸ به شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۶۹۹۵۸ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی و... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است.

مرکز اصلی صندوق در استان در تهران، شهید قندی، میدان نیلوفر، خیابان رهبر، خیابان پانزدهم (نسترن شرقی)، پلاک ۱۶ واحد ۳.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس samfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملك	درصد واحدهای ممتاز
۱	شرکت سبذگردان سورنا	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۰
۲	ساسان اله قلی	۳۰۰,۰۰۰	۱۵
۳	علیرضا صادقی	۱۰۰,۰۰۰	۵
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان سورنا است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ به شماره ثبت ۵۵۹۶۵۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۲۰۷۸۶۷ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان کلاهدوز، بین بلوار کاوه و چهار راه قنات، شماره ۳۰۸ واحد ۵۰۴.

متولی صندوق: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران- خیابان شریعتی - خیابان وحید دستگردی بعد از شمس تبریزی پلاک ۱۴۸ طبقه ۳ واحد ۲.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۶۸۶۰۰ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران- خیابان شریعتی- بالاتر از دوراهی قلهک- روبروی خیابان یخچال- کوچه شریف- پلاک ۵.

بازارگردان: صندوق اختصاصی بازارگردانی کارون است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ به شماره ثبت ۵۴۱۴۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۴۲۵۶۲۸ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات 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 سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه 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 محتاسبه 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.

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 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 ۸ 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 بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب 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 نوع دوم سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل دو در هزار (۰.۰۰۲) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۱/۵ درصد (۰.۰۱۵) 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 دو در صد (۰.۰۰۲) از سود حاصل از سرمایه - گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه - گذاری در آن ها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه ۱ در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۳۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
مخارج تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
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 های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۲.۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه سپرده - گذاری واحدهای سرمایه - گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی 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 ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد 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 ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
-	۰	۰	۴۶٪	۵۷,۰۷۰,۳۹۸,۶۰۰	۵۰,۴۲۰,۷۴۰,۵۰۰
-	۰	۰	۴۶٪	۵۷,۰۷۰,۳۹۸,۶۰۰	۵۰,۴۲۰,۷۴۰,۵۰۰
				جمع	
				رایانه و فعالیت های وابسته به آن	

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سهام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوران
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۱/۳۱		یادداشت
ریال		ریال		۶-۱
۲۰,۰۰۰,۷۵۲,۲۶۰		۱,۰۰۳,۰۵۲,۱۰۲,۹۸۳		
۲۰,۰۰۰,۷۵۲,۲۶۰		۱,۰۰۳,۰۵۲,۱۰۲,۹۸۳		

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۱/۳۱		تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	بانک
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سر رسید	نرخ سود	
ریال		ریال		درصد		
۰	۶۵۲,۲۶۰	۰.۰۷	۸۰,۴۴۴,۴۲۲,۲۶۷	-	۰	بانک خاورمیانه ۱۰۱۳۰۱۰۸۱۰۷۰۷۴۹۳۰
۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۲,۹۴۷,۶۸۰,۷۱۶	-	۰	بانک پاسارگاد ۲۹۰۸۱۰۰۱۵۶۲۰۳۳۰۱
۰	۰	۰.۷۵	۹۱۹,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۶	۲۵	سپرده بلند مدت ۲۹۰۳۰۳۰۱۵۶۲۰۳۳۰۱
۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۷۵۲,۲۶۰	۰.۸۲	۱,۰۰۳,۰۵۲,۱۰۲,۹۸۳			جمع

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

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

۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
*	۷۹,۲۲۵,۲۲۱,۸۲۲	۷۱
*	۶۶,۷۳۳,۲۰۶,۴۷۵	۷۲
*	۱۴۵,۹۵۸,۴۲۸,۳۹۷	

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
اوراق مربجه

۷ ۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
*	*	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	*	۲۵,۲۶۷,۵۷۸,۹۱۸	۲۵,۴۵۴,۴۶۵,۵۴۱	۰.۰۲	*	۰.۰۲
*	*	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	*	۱۶,۹۰۳,۰۶۳,۱۲۲	۱۷,۰۰۷,۶۳۶,۸۰۷	۰.۰۱	*	۰.۰۱
*	*	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	*	۱۶,۳۶۱,۶۷۸,۰۰۹	۱۶,۸۱۵,۱۵۱,۷۰۱	۰.۰۱	*	۰.۰۱
*	*	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	*	۱۴,۰۰۴,۰۱۷,۷۶۴	۱۴,۴۸۴,۷۲۴,۱۶۷	۰.۰۱	*	۰.۰۱
*	*	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	*	۴,۲۳۵,۷۶۷,۵۹۳	۴,۲۴۸,۰۴۹,۹۰۱	۰.۰۰	*	۰.۰۰
*	*	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	*	۵۴۵,۶۹۸,۸۹۰	۵۵۶,۲۳۵,۱۶۴	۰.۰۰	*	۰.۰۰
*	*	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	*	۴۲۷,۵۷۲,۴۸۲	۴۳۲,۴۲۱,۶۰۹	۰.۰۰	*	۰.۰۰
*	*	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	*	۲۲۲,۳۱۹,۲۸۳	۲۲۶,۵۳۶,۹۳۲	۰.۰۰	*	۰.۰۰
*	*			۷۷,۹۶۷,۶۹۶,۰۶۱	۷۹,۲۲۵,۲۲۱,۸۲۲	۰.۰۶	*	۰.۰۶

۷ ۲ سرمایه گذاری در اوراق مربجه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
*	*	۱۴۰۲/۰۸/۲۵	۱۶	۲۳,۹۲۱,۸۳۵,۰۴۵	۱,۶۷۹,۶۵۱,۰۳۰	۲۴,۱۷۵,۵۷۲,۹۰۵	۰.۰۲۰	*	۰.۰۲۰
*	*	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸	۲۲,۳۷۹,۰۵۵,۴۶۸	۵۹۹,۴۷۷,۲۰۷	۲۰,۷۳۳,۳۲۷,۲۸۵	۰.۰۱۷	*	۰.۰۱۷
*	*	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۸	۲۲,۱۷۹,۰۱۹,۲۱۸	۴۲۳,۱۸۵,۹۶۲	۲۱,۸۲۴,۳۰۶,۲۸۵	۰.۰۱۸	*	۰.۰۱۸
*	*			۶۸,۴۷۹,۹۰۹,۷۳۱	۲,۷۰۲,۳۱۴,۱۷۹	۶۶,۷۳۳,۲۰۶,۴۷۵	۰.۰۵۵	*	۰.۰۵۵

۷ ۳ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده است به شرح زیر است:

ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
۱,۰۰۰,۰۰۰	-۱۰.۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۷۵,۵۷۲,۹۰۵	نگهداری تا سر رسید
۸۹۵,۰۰۰	-۱۰.۰۰	۸۰۵,۵۰۰	۲۰,۷۳۳,۳۲۷,۲۸۵	نگهداری تا سر رسید
۸۴۹,۰۰۰	۰.۰۰	۸۵۰,۵۳۶	۱۷,۰۰۷,۶۳۶,۸۰۷	نگهداری تا سر رسید
۸۸۷,۰۰۰	-۰.۰۳	۸۸۶,۲۰۰	۲۱,۸۲۴,۳۰۶,۲۸۵	نگهداری تا سر رسید
۸۵۶,۴۰۰	-۰.۰۱	۸۴۹,۷۶۴	۴,۲۴۸,۰۴۹,۹۰۱	نگهداری تا سر رسید
۸۵۸,۰۰۰	-۰.۰۱	۸۴۸,۶۳۶	۲۵,۴۵۴,۴۶۵,۵۴۱	نگهداری تا سر رسید

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۸ حساب های دریافتنی تجاری

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۱/۳۱		یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال		ریال		
۰	۱۱,۷۶۵,۰۸۶,۵۲۴	(۱۲۸,۹۳۲,۴۵۵)	۱۱,۸۹۴,۰۱۸,۹۷۹		سود سپرده بانکی
	۷۶,۱۵۰,۴۵۰,۸۳۰		۷۶,۱۵۰,۴۵۰,۸۳۰	۸-۱	حساب دریافتنی از بازارگردان بابت صدور واحدهای صندوق
۰	۸۷,۹۱۵,۵۳۷,۳۵۴	(۱۲۸,۹۳۲,۴۵۵)	۸۸,۰۴۴,۴۶۹,۸۰۹		جمع

۸-۱ حساب های دریافتنی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۰ توسط بازارگردان می باشد. واحدهای سرمایه گذاری مذکور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ (یک روز کاری بعد) صادر گردیده است.

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق 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. عطف به ماده ۳۹ اساسنامه ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۲/۰۱/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۴۹۶,۸۸۳,۵۶۳	۱۸۱,۷۸۵,۹۵۵	۱,۳۱۵,۰۹۷,۶۰۸	مخارج نرم افزار صندوق
۰	۱,۴۹۶,۸۸۳,۵۶۳	۱۸۱,۷۸۵,۹۵۵	۱,۳۱۵,۰۹۷,۶۰۸	جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰	بانک خاورمیانه حساب جاری ۱۰۱۳.۱۱.۰۴۰.۷۰۷۰۷۵۳۰.۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۲/۰۱/۳۱				نام کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۳۴۴,۸۷۵,۱۷۸,۹۷۴	۳۸۸,۱۱۵,۳۵۸,۹۶۱	(۴۳,۲۴۰,۱۷۹,۹۸۷)	کارگزاری کارینما
۰	۳۴۴,۸۷۵,۱۷۸,۹۷۴	۳۸۸,۱۱۵,۳۵۸,۹۶۱	(۴۳,۲۴۰,۱۷۹,۹۸۷)	جمع

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۱۲ بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۰۰,۰۰۰	۵۴۱,۹۹۹,۷۴۹	مدیر صندوق
.	۲۱۰,۰۱۷,۱۸۰	متولی
.	۸۵,۲۶۰,۶۷۸	حسابرس
.	۱,۰۵۰,۰۸۵,۹۹۰	بازارگردان
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۷,۳۶۳,۵۹۷	جمع

۱۳ بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	جمع

۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
.	۶۹,۹۸۵,۱۵۴	ذخیره تصفیه
.	۱,۵۵۴,۱۴۸,۶۹۴	نرم افزار صندوق
.	۱,۶۲۴,۱۳۳,۸۴۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۱۵ خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۱/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۳۲,۷۹۹,۰۷۱	۱,۲۲۸,۵۹۹,۹۶۴,۶۲۱	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۹,۹۲۲,۷۸۹	۰	۰
جمع	۱۳۴,۷۹۹,۰۷۱	۱,۲۴۸,۶۰۹,۸۸۷,۴۱۰	۰	۰

۱۶ سود فروش اوراق بهادار:

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰
	ریال	ریال
۱۶ ۱	۶۰۲,۹۴۴,۱۳۰	۰
۱۶ ۲	۱,۲۸۰,۶۹۲,۷۸۶	۰
	۱,۸۸۳,۶۳۶,۹۱۶	۰

۱۶ ۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۴,۰۱۵,۶۹۲	۲۶,۶۷۰,۱۷۷	۱۴۰,۳۷۰,۰۰۱	۶۰۲,۹۴۴,۱۳۰	۰
جمع		۲۸,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۴,۰۱۵,۶۹۲	۲۶,۶۷۰,۱۷۷	۱۴۰,۳۷۰,۰۰۱	۶۰۲,۹۴۴,۱۳۰	۰

۱۶-۲ سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-عید چه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	۸۲,۰۰۰	۵۶,۸۰۱,۴۲۵,۰۰۰	۵۶,۰۱۶,۰۷۱,۰۶۵	۱۰,۲۹۵,۲۲۴	۷۷۵,۰۵۸,۷۱۱	۰
اسناد خزانه-م-بید چه ۰۳۰۶۲۶-۰۰	۳۴,۲۰۰	۲۴,۰۷۰,۶۲۰,۰۰۰	۲۳,۶۷۱,۳۳۳,۶۲۷	۴,۳۶۲,۷۹۲	۳۹۴,۹۲۳,۵۸۱	۰
اسناد خزانه-م-بید چه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	۷,۶۰۰	۵,۵۶۶,۹۳۹,۰۰۰	۵,۵۱۰,۷۵۱,۶۲۵	۱,۰۰۹,۰۰۴	۵۵,۱۷۸,۳۷۱	۰
اسناد خزانه-م-بید چه ۰۲۱۰۲۵-۹۹	۴,۱۰۰	۳,۳۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۸,۰۰۴,۹۰۳	۶۱۳,۰۷۷	۴۳,۸۸۲,۰۲۰	۰
اسناد خزانه-م-بید چه ۰۴۰۳۲۶-۰۱	۷۰۰	۴۲۲,۱۰۰,۰۰۰	۴۱۴,۷۲۳,۱۴۷	۷۶,۵۰۴	۷,۳۰۰,۳۴۹	۰
اسناد خزانه-م-بید چه ۰۳۱۰۲۴-۰۰	۳۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۴۶۴,۶۹۲	۳۵,۳۴۳	۳,۴۹۹,۹۶۵	۰
اسناد خزانه-م-بید چه ۰۲۰۸۰۷-۹۹	۱۰۰	۸۶,۵۵۰,۰۰۰	۸۵,۶۸۴,۵۲۶	۱۵,۶۸۵	۸۴۹,۷۸۹	۰
جمع		۹۰,۵۲۵,۱۳۴,۰۰۰	۸۹,۲۲۸,۰۳۳,۵۸۵	۱۶,۴۰۷,۶۲۹	۱,۲۸۰,۶۹۲,۷۸۶	۰

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۱۷ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۱۷-۱	ریال ۶۶۴۹,۶۵۸,۱۰۰	ریال ۰
۱۷-۲	(۳,۱۹۱,۴۹۱,۶۷۴)	۰
جمع	۳,۴۵۸,۱۶۶,۴۲۶	۰

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
زبان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۷-۱ زبان تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

نوع سامانه ی نرم افزاری نگین	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال
۳,۱۰۰,۰۰۰	۵۷,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۲۰,۷۴۰,۵۰۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۵۷,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۲۰,۷۴۰,۵۰۰
جمع	۵۷,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۲۰,۷۴۰,۵۰۰

۱۷-۲ زبان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زبان) تحقق نیافته	سود (زبان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۵۰۰	۱۴,۴۸۷,۳۵۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۴,۰۱۷,۷۶۵	۲,۶۲۵,۸۳۲	۴۸۰,۷۰۶,۴۰۳	۰
اسناد خزانه-م-موجوده ۰۳۰۷۲۳					
۲۸,۷۰۰	۱۶,۸۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۶۱,۶۷۸,۰۰۹	۳,۰۴۸,۲۹۹	۴۵۳,۴۷۳,۶۹۲	۰
اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰					
۳۰,۰۰۰	۲۵,۴۵۹,۰۸۰,۰۰۰	۲۵,۲۶۷,۵۷۸,۹۱۹	۴,۶۱۴,۴۵۸	۱۸۶,۸۸۶,۶۲۳	۰
گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۲۰۸					
۲۰,۰۰۰	۱۷,۰۱۰,۷۲۰,۰۰۰	۱۶,۹۰۳,۰۶۳,۱۲۲	۳,۰۸۳,۱۹۳	۱۰۴,۵۷۳,۶۸۵	۰
گواهی اعتبار مولد سپه ۰۲۰۸					
۵,۰۰۰	۴,۲۴۸,۸۲۰,۰۰۰	۴,۲۳۵,۷۶۷,۵۹۳	۷۷۰,۰۹۹	۱۲,۲۸۲,۳۰۸	۰
گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۸					
۸۰۰	۵۵۶,۳۳۶,۰۰۰	۵۴۵,۶۹۸,۸۹۰	۱۰۰,۸۳۶	۱۰,۵۳۶,۲۷۴	۰
اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱					
۵۰۰	۴۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۵۷۳,۴۸۲	۷۸,۳۹۱	۴,۸۴۹,۱۲۷	۰
اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۰۲۰۹۰۶-۹۹					
۳۰۰	۲۲۶,۵۷۸,۰۰۰	۲۲۲,۲۱۹,۲۸۴	۴۱,۰۶۷	۴,۲۱۷,۶۴۹	۰
اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸					
۲۵,۰۰۰	۲۱,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۷۹,۰۱۹,۳۱۹	۳,۸۷۹,۶۵۶	(۷۷۷,۸۹۸,۸۷۵)	۰
مراجعه عام دولت ۱۲۷-شخ ۰۴۰۶۲۳					
۲۵,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۲۱,۸۳۵,۰۴۵	۴,۰۷۸,۱۲۵	(۱,۴۲۵,۹۱۳,۱۷۰)	۰
مراجعه عام دولت ۹۲-شخ ۰۲۰۸۲۵					
۲۵,۰۰۰	۲۰,۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۷۹,۰۵۵,۴۶۸	۳,۶۴۹,۹۲۳	(۲,۲۴۵,۲۰۵,۳۹۰)	۰
مراجعه عام دولت ۱۱۲-شخ ۰۴۰۴۰۸					
جمع	۱۴۳,۲۸۲,۰۸۴,۰۰۰	۱۴۶,۴۴۷,۶۰۵,۷۹۸	۲۵,۹۶۹,۸۷۶	(۳,۱۹۱,۴۹۱,۶۷۴)	۰

۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۲۶۰	۸۰,۸۱۸,۴۷۱,۰۲۵	۱۸-۱
	۳۵۰,۸۴۱,۰۱۱	۱۸-۲
۴,۲۶۰	۸۰,۸۵۳,۵۵۵,۱۲۶	

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

جمع

۱۸-۱ سود سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۴,۲۶۰							۱۴۰۱/۰۹/۳۱
	۸۰,۸۱۸,۴۷۱,۰۲۵	(۱۲۸,۹۳۲,۴۵۵)	۸۰,۹۴۷,۴۰۳,۴۸۰	۲۵		۱۴۰۲/۰۱/۱۶	۱۴۰۱/۱۱/۱۶
۴,۲۶۰	۸۰,۸۱۸,۴۷۱,۰۲۵	(۱۲۸,۹۳۲,۴۵۵)	۸۰,۹۴۷,۴۰۳,۴۸۰				

سپرده کوتاه مدت ۱۰,۱۳۱,۸۱۰,۷۰۷,۷۴۹,۳۰

سپرده بلند مدت ۳۹۰,۳۰۳,۱۵۶,۳۰۳

بانک پاساژ گاد

جمع

۱۸-۲ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
	ریال	درصد		
	۱۱,۵۹۰,۷۲۵	۱۶	۱۴۰۲/۰۸/۲۵	متعدد
	۱۱,۸۳۷,۶۳۸	۱۸	۱۴۰۲/۰۴/۰۸	متعدد
	۱۱,۶۵۵,۷۲۸	۱۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	متعدد
	۳۵,۰۸۴,۱۰۱			جمع

مراجعه عام دولت ۹۲-ش خ ۲۵-۲۰

مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش خ ۸-۴۰

مراجعه عام دولت ۱۲۷-ش خ ۶۲۳-۴۰

جمع

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۱۹ سایر درآمدها

دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
ریال	ریال
.	.
.	۱۲۹,۰۷۳
.	۱۲۹,۰۷۳

سایر درآمدها (اضافه واریزی بانک)

۲۰ هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
ریال	ریال
.	۱,۰۵۰,۰۸۵,۹۹۰
.	۵۴۰,۸۹۹,۷۴۹
.	۲۱۰,۰۱۷,۱۸۰
.	۸۵,۲۶۰,۶۷۸
.	۱,۸۸۶,۲۶۳,۵۹۷

بازارگردان
مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس

۲۱ سایر هزینه ها

دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
ریال	ریال
.	۱۸۱,۸۹۰,۰۴۹
.	۵۷,۲۶۵,۱۳۱
.	۶۹,۹۸۵,۱۵۴
۱۷۴,۰۰۰	۵,۲۸۴,۴۴۰
۱۷۴,۰۰۰	۳۱۴,۴۲۴,۷۷۴

هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه نرم افزار
هزینه تصفیه
هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۲۲- سود پرداختی به سرمایه گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحدها	مبلغ تقسیم سود به ازای هر واحد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
		ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۷۰,۳۹۹,۰۷۱	۲۹۰	۴۹,۴۱۵,۷۳۰,۵۹۰
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۲۴,۷۹۹,۰۷۱	۲۷۰	۳۳,۶۹۵,۷۴۹,۱۷۰
			<u>۸۳,۱۱۱,۴۷۹,۷۶۰</u>

۲۳- تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲,۰۶۵,۶۵۸,۰۰۰	.	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۲,۳۲۹,۶۳۰,۲۶۰)	.	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>(۲۶۳,۹۷۲,۲۶۰)</u>	.	

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی منان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۳۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۱/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰	۰	۱۲۸٪	۱,۶۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان سورنا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰	۰	۰.۲۴٪	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	سامان اله قلی	
۰	۰	۰.۰۸٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	علیرضا صادقی	
۰	۰	۴.۹۴٪	۶,۱۶۱,۲۸۳	عادی	بازارگردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی کارون	
۰	۰	۰.۰۲٪	۳۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	خشیار دادمش	
۰	۰	۰.۰۴٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی نعمتی	
۰	۰	۰.۰۴٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سپیده علی آبادی	
۰	۰	۶.۶٪	۸,۲۹۱,۲۸۳			جمع	

۳۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	
		ارزش معامله	تاریخ معامله
		ریال	
شرکت سیدگردان سورنا	مدیر صندوق	۵۴۰,۸۹۹,۷۴۹	طی دوره مالی
مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	مؤلی صندوق	۲۱۰,۰۱۷,۱۸۰	طی دوره مالی
مؤسسه حسابرسی آزموده کاران	حسابرس صندوق	۸۵,۲۶۰,۶۷۸	طی دوره مالی
صندوق اختصاصی بازارگردانی کارون	بازارگردان صندوق	۱,۰۵۰,۰۸۵,۹۹۰	طی دوره مالی
کارگزاری کاریزما	کارگزار صندوق	۱۲۹,۳۷۶,۶۶۹	طی دوره مالی
		۴۳۱,۸۱۶,۰۸۱,۷۶۲	طی دوره مالی
جمع		۴۳۳,۸۳۱,۶۲۳,۰۲۸	

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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