



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

صورت های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ 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:

عنوان	شماره صفحه
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی:	
۱- اطلاعات کلی صندوق	۴
۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری	۴
۳- مبنای تهیه صورت های مالی	۴
۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۷
۵- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۲۲

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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با 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 ۱۴۰۲/۰۵/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان سورنا	ساسان اله قلی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۱۱۰,۱۵۷,۸۳۵,۲۱۳	۵
۲۰,۰۰۰,۷۵۲,۲۶۰	۲,۱۴۹,۱۷۴,۹۵۴,۵۱۹	۶
.	۸۷۴,۱۸۲,۲۴۷,۳۴۵	۷
.	۶۲,۵۴۷,۹۸۴,۵۴۱	۸
.	۱,۱۹۷,۶۴۶,۶۴۲	۹
۱۷۸,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰
۲۰,۰۰۰,۹۳۰,۲۶۰	۳,۱۹۷,۳۱۰,۶۶۸,۲۶۰	
.	۸۹۰,۴۶۷,۴۱۰	۱۱
۱,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۹,۸۴۷,۱۳۴	۱۲
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۴۱۶,۸۹۰,۳۴۰	۱۳
.	۵,۳۲۱,۲۶۹,۷۵۵	۱۴
۲۰,۰۰۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۸۲۸,۴۷۴,۶۳۹	
(۱۶۹,۷۴۰)	۳,۰۶۲,۴۸۲,۱۹۳,۶۲۱	۱۵
.	۱۰,۰۰۵	

دارایی ها:

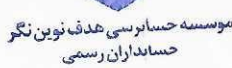
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
حساب های دریافتی
سایر دارایی ها
موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران
بدهی به ارکان صندوق
بدهی به سرمایه گذاران
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
جمع بدهی ها
خالص دارایی ها
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	ساسان اله قلی	سبدگردان سورنا	مدیر صندوق
	غلامحسین سمعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق
			
			

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۲	دوره مالی دو ماه و دو روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۶	(۱,۵۷۳,۷۶۱,۸۱۷)	.
۱۷	۳۵,۶۶۲,۷۱۹,۴۷۶	.
۱۸	۱۷۵,۷۹۷,۹۴۷,۸۷۷	۴,۲۶۰
۱۹	۸,۴۰۲,۰۴۵	.
	۲۰۹,۸۹۵,۳۰۷,۵۸۱	۴,۲۶۰
۲۰	۶,۱۹۹,۸۴۷,۱۳۴	.
۲۱	۱,۰۰۶,۲۰۳,۴۷۰	(۱۷۴,۰۰۰)
	۷,۲۰۶,۰۵۰,۶۰۴	(۱۷۴,۰۰۰)
	۲۰۲,۶۸۹,۲۵۶,۹۷۷	(۱۶۹,۷۴۰)
	۱۵.۱۱٪	.
	۶.۶۶٪	.

درآمدها:

زیان فروش اوراق بهادار
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود (زیان) خالص

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری
۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۲	دوره مالی دو ماه و دو روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	.	(۱۶۹,۷۴۰)
	۵۰۲,۳۹۹,۰۷۱	۵,۰۲۳,۹۹۰,۷۱۰,۰۰۰
	(۱۹۶,۳۱۰,۰۲۴)	(۱,۹۶۳,۱۰۰,۲۴۰,۰۰۰)
	.	۲۰۲,۶۸۹,۲۵۶,۹۷۷
۲۲	.	(۲۳۳,۳۵۴,۲۵۰,۷۸۰)
۲۳	.	۲۲,۲۵۶,۸۸۷,۱۶۴
	۳۰۶,۰۸۹,۰۴۷	۳,۰۶۲,۴۸۲,۱۹۳,۶۲۱

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سودخالص
سود پرداختی به سرمایه گذاران
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان

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

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

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

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱.

بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲.

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

مدیر صندوق

سبذگردان سورنا

ساسان اله قلی

امضا

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

غلامحسین سمیعی

شرکت سبذگردان سورنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹

۳ موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام که صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت 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. مجوز فعالیت صندوق به شماره ۱۲۲/۱۲۲۸۹۸ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۰ اخذ گردیده است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. به دلیل نبود ارقام مقایسه ای برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ در یادداشت های سود و زیان، اطلاعات و ارقام دوره ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ ارائه شده است..

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

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت 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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت 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، در مجمع 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:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سیدگردان سورنا (سهامی خاص)	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۰
ساسان اله قلی	۳۰۰,۰۰۰	۱۵
علیرضا صادقی	۱۰۰,۰۰۰	۵
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان 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 شهید قتدی، میدان نیلوفر، خیابان رهبر، خیابان پانزدهم (نسترن شرقی)، پلاک ۱۶ واحد ۳.

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: 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 ونک، خیابان ملاصدرا، خیابان شیراز شمالی، خیابان حکیم اعظم، پلاک ۱۷.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۴- خلاصه اهم روبه 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 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.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد 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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

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 پذیرهنویسی 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 (۰.۰۲) 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 ۵ 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 ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابر	سالانه مبلغ ثابت ۱,۰۰۰ 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 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 های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها
این سه پلکان، با در نظر گرفتن شرایط مشروح در ذیل جدول، در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند. با این شرح که مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود، مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال هم در نرخ پلکان سوم ضرب می شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شود.	
۱. مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال - ۰.۰۰۰۲۵	
۲. مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال - ۰.۰۰۰۱۵	
۳. مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال - ۰.۰۰۰۰۵	
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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

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 کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و در پایان هر سال پرداخت می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها 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 دارایی 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 صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با 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 مالیاتهای 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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

ریال - ۱۴۰۱/۱۰/۳۰				ریال - ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	ریاننه و فعالیت های وابسته به آن
۰	۰	۰	۰	۷۰,۶۲۹,۷۵۴,۲۴۵	۵۵,۹۶۰,۳۰۹,۸۸۶	۲.۲	رایاننه و فعالیت های وابسته به آن
۰	۰	۰	۰	۲۸,۹۷۶,۲۸۸,۷۲۸	۲۸,۹۵۳,۴۷۸,۵۰۸	۰.۹	سایر واسطه گری های مالی
۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۵۱,۷۹۲,۲۴۰	۹,۷۲۴,۳۲۵,۳۶۲	۰.۳	حمل و نقل آبی
۰	۰	۰	۰	۱۱۰,۱۵۷,۸۳۵,۲۱۳	۹۴,۶۳۸,۱۱۳,۷۵۶	۳.۴	جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۷۵۲,۲۶۰	۲,۱۴۹,۱۷۴,۹۵۴,۵۱۹	۶-۱
۲۰,۰۰۰,۷۵۲,۲۶۰	۲,۱۴۹,۱۷۴,۹۵۴,۵۱۹	

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۱۸۳,۸۲۸,۱۰۸,۰۱۱	ریال
اوراق مرابحه	۵۹۰,۰۷۸,۲۵۲,۱۲۹	ریال
سرمایه گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی	۱۰۰,۲۷۵,۸۸۷,۲۰۵	ریال
جمع	۸۷۴,۱۸۳,۲۴۷,۲۴۵	۰

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۰۸	۰	۶۰,۱۲۸,۸۹۶,۳۸۵	۰	۶۴,۴۲۳,۳۲۱,۱۵۶	۲۰.۱	ریال
اسناد خزانه ۳-۱۰۵۲۰۰۰۰	۰	۳۱,۶۶۷,۷۸۸,۷۲۴	۰	۳۴,۳۲۹,۴۷۶,۶۵۴	۱۰.۷	ریال
اسناد خزانه ۵-۱۵۰۰۰۰۰۰	۰	۱۹,۷۲۲,۲۷۵,۸۴۵	۰	۲۱,۱۴۰,۹۲۷,۵۱۲	۰.۶۶	ریال
گواهی اعتبار مولد سپه ۲۰۰۸	۰	۱۶,۹۰۳,۰۶۳,۱۲۲	۰	۱۸,۳۸۸,۶۶۶,۴۵۰	۰.۵۸	ریال
اسناد خزانه ۶-۳۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۴,۰۰۴,۰۱۷,۷۶۴	۰	۱۵,۶۹۹,۹۴۸,۸۶۸	۰.۴۹	ریال
اسناد خزانه ۴-۱۰۹۱۷۰۰۰	۰	۱۰,۸۳۱,۲۶۲,۸۰۸	۰	۱۱,۷۷۸,۲۶۴,۸۰۲	۰.۳۷	ریال
اسناد خزانه ۱۰-۲۰۸۰۷-۹۹	۰	۱۰,۸۳۷,۷۶۹,۶۶۴	۰	۱۱,۵۲۷,۸۶۶,۰۹۵	۰.۳۶	ریال
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۰۸	۰	۴,۲۲۵,۷۶۷,۵۱۳	۰	۴,۵۹۹,۵۶۶,۱۷۷	۰.۱۴	ریال
اسناد خزانه ۱۴-۲۱۰۲۱۰۰۰	۰	۵۹۰,۵۵۷,۰۱۸	۰	۶۳۰,۵۵۷,۶۹۰	۰.۰۲	ریال
اسناد خزانه ۱-۳۰۰۰۰۰۰۰	۰	۵۴۵,۶۹۸,۸۹۰	۰	۶۰۱,۴۹۰,۹۶۰	۰.۰۲	ریال
اسناد خزانه ۱۱-۲۰۹۰۶-۹۹	۰	۴۲۷,۵۱۳,۴۸۲	۰	۴۶۳,۲۶۶,۰۱۷	۰.۰۱	ریال
اسناد خزانه ۳-۳۰۴۱۸۰۰۰	۰	۲۲۳,۳۱۹,۲۸۳	۰	۲۴۴,۷۵۵,۶۳۰	۰.۰۱	ریال
جمع		۱۷۰,۱۲۷,۰۸۹,۵۷۸	۰	۱۸۳,۸۲۸,۱۰۸,۰۱۱	۵.۷۵	ریال

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش
مرابحه کرمان موتور-کارتون ۵۰۰۳۲۷	۲۳	۴۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۲۰,۱۲۳,۲۸۹	۴۰۹,۳۴۷,۶۲۳,۲۸۹	۱۲.۸۰	ریال
مرابحه عام دولت ۸۷-شخ ۳۰۴۰۰۰۰۰	۱۷	۹۴,۴۶۷,۱۱۹,۰۶۰	۲,۵۴۳,۲۷۳,۲۹۸	۹۸,۲۵۱,۹۲۲,۹۶۰	۳.۰۷	ریال
مرابحه عام دولت ۱۲۷-شخ ۴۰۶۲۳۰۰۰۰	۱۸	۲۶,۷۴۲,۳۴۷,۰۷۶	۱,۸۷۳,۲۱۰,۱۹۴	۲۰,۸۷۶,۹۵۲,۱۳۱	۰.۹۷	ریال
مرابحه عام دولت ۹۲-شخ ۲۰۸۲۵۰۰۰۰	۱۶	۲۳,۹۳۱,۸۳۵,۰۴۵	۷۰۷,۲۹۷,۱۹۹	۲۴,۹۵۲,۹۰۱,۸۸۶	۰.۷۸	ریال
مرابحه عام دولت ۱۱۲-شخ ۴۰۴۰۸۰۰۰۰	۱۸	۲۲,۳۷۹,۰۵۵,۴۶۸	۱,۷۵۳,۳۸۳,۱۱۳	۲۴,۷۴۸,۸۵۱,۸۶۳	۰.۸۴	ریال
جمع		۵۶۷,۵۳۵,۳۵۶,۶۴۹	۱۶,۱۹۶,۲۸۷,۰۹۳	۵۹۰,۰۷۸,۲۵۲,۱۲۹	۱۸.۴۶	ریال

۷-۳- سرمایه گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد	ارزش تابلو سهم	تاریخ اعمال فروش	قیمت اعمال فروش	قیمت تعدیلی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۸,۸۶۲	۷,۹۴۳	۱۰۰,۲۷۵,۸۸۷,۲۰۵	۳.۳	ریال
جمع						۱۰۰,۲۷۵,۸۸۷,۲۰۵	۳.۳	ریال

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۹- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۴۹۶,۸۸۳,۵۶۳	۵۴۷,۹۶۵,۷۳۶	۹۴۸,۹۱۷,۸۲۷
۰	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۷۱,۱۸۵	۱۳۹,۷۲۸,۸۱۵
۰	۱,۷۶۹,۳۸۳,۵۶۳	۵۷۱,۷۳۶,۹۲۱	۱,۱۹۷,۶۴۶,۶۴۲

آیونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

جمع

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰

حساب جاری بانک خاورمیانه ۱۰۱۳۱۱۰۴۰۷۰۷۵۳۰۱

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۴/۳۱				نام کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۱۸۷,۳۶۹,۶۲۳,۱۸۳	۱,۱۸۸,۲۷۶,۳۷۳,۴۴۹	(۹۰۶,۷۵۰,۲۶۶)	کارگزاری کاریزما
۰	۴,۶۱۳,۷۹۱,۷۱۳	۴,۶۱۳,۷۹۱,۷۱۳	۰	کارگزاری کارآمد
۰	۵۰,۷۵۵,۲۷۸	۵۰,۵۹,۴۷۲,۴۲۲	۱۶,۲۸۲,۸۵۶	کارگزاری دارا
۰	۱,۱۹۷,۰۵۹,۱۷۰,۱۷۴	۱,۱۹۷,۹۴۹,۶۳۷,۵۸۴	(۸۹۰,۴۶۷,۴۱۰)	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰ - ریال	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ - ریال
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۱,۵۸۳,۶۵۳
.	۳,۳۲۲,۳۹۱,۵۲۵
.	۵۴۴,۸۹۰,۱۵۶
.	۲۸۰,۹۸۱,۸۰۰
۱,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۹,۸۴۷,۱۳۴

مدیر صندوق سپهگردان سورنا

بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

متولی صندوق موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی آزموده کاران

جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰ - ریال	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ - ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۵۵,۰۷۷,۳۰۰,۰۰۰
.	۶۷,۳۳۹,۵۹۰,۳۴۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۴۱۶,۸۹۰,۳۴۰

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

حساب پرداختنی بابت سود صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ - ریال	۱۴۰۱/۱۰/۳۰ - ریال	یادداشت
۳,۳۰۹,۳۲۶,۹۲۰	*	۱۴-۱	پیش دریافت سود ترجیحی اوراق اختیار فروش تبعی و مهان
۱,۵۵۴,۳۱۲,۲۵۸	*		بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۲۲۱,۲۳۴,۶۸۶	*		ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	*		بدهی به مدیر بابت هزینه ثبت و نظارت سازمان
۱۲۷,۳۹۵,۸۹۱	*		بدهی بابت امور صندوق
۵,۳۲۱,۲۶۹,۷۵۵	*		جمع

۱۴-۱- پیش دریافت سود ترجیحی اوراق اختیار فروش تبعی شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان به مبلغ ۳,۴۴۱,۷۰۰,۰۰۰ ریال معادل ۸ درصد سود موثر سالانه تعداد ۱۲,۷۰۰,۰۰۰ ورقه اوراق خریداری شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۱ می باشد که متناسب با دوره سررسید قرارداد (شش ماهه) مستهلک و به حساب درآمد اوراق مشارکت منظور می گردد

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:

ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳,۰۴۲,۴۷۲,۱۹۳,۶۲۱	*	۳۰۴,۰۸۹,۰۴۷	*	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۲,۰۰۰,۰۰۰	*	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۰۶۲,۴۸۲,۱۹۳,۶۲۱	*	۳۰۶,۰۸۹,۰۴۷	*	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۱۶- زیان فروش اوراق بهادار

زیان فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی دو ماه و دو روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۱۶-۱	ریال (۳,۱۱۳,۹۳۸,۱۳۴)	ریال ۰
۱۶-۲	۱,۳۸۰,۶۹۲,۷۸۶	۰
۱۶-۳	۲۵۹,۴۸۳,۵۳۱	۰
جمع	(۱,۵۷۳,۷۶۱,۸۱۷)	۰

زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

۱۶-۱- زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱							نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۹۰۵,۴۹۰,۷۹۸	۱۷,۹۳۷,۵۰۰	۳,۴۰۸,۰۴۳	۲,۶۶۰,۶۶۳,۶۵۹	۳,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	بهار رز عالیس چناران
۰	۷۵۷,۶۳۳,۸۱۴	۲۹,۲۵۶,۰۰۰	۵,۵۵۸,۶۳۹	۵,۰۵۸,۷۵۱,۵۴۷	۵,۸۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	پرداخت الکترونیک پاسارگاد
۰	۳۵۳,۹۳۳,۵۳۴	۱۲,۳۲۴,۹۹۹	۲,۳۴۱,۶۹۸	۲,۰۹۶,۳۹۹,۷۶۹	۲,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
۰	۳۴۹,۹۸۱,۲۶۰	۱۶,۳۳۲,۹۶۱	۳,۰۸۴,۰۹۱	۲,۸۷۷,۲۹۳,۷۱۰	۳,۲۴۶,۵۹۲,۰۲۲	۱,۲۰۱,۸۶۲	گروه مالی شهر
۰	۲۰۷,۷۴۳,۹۳۵	۱۲,۴۸۷,۲۷۴	۲,۳۷۲,۵۲۹	۲,۲۷۴,۸۵۱,۰۹۲	۲,۴۹۷,۴۵۴,۸۳۰	۲۹۱,۳۸۳	لیزینگ ایران و شرق
۰	۵۹,۰۲۶,۰۲۹	۴,۴۷۱,۵۰۰	۸۴۹,۵۶۷	۸۲۹,۹۵۲,۹۰۴	۸۹۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	س. الماس حکمت ایرانیان
۰	۳۲,۱۳۶,۶۳۴	۴,۳۰۰,۰۰۰	۸۱۶,۹۹۵	۸۲۲,۷۴۶,۳۷۱	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
۰	۳۷۴,۵۲۰	۶,۷۷۶	۱,۲۸۴	۹۷۲,۶۲۰	۱,۳۵۵,۲۰۰	۴۴	توسعه صنایع و معادن کوثر
۰	۳۴۶,۳۶۳	۶,۱۵۲	۱,۱۶۶	۸۷۶,۶۶۹	۱,۲۳۰,۳۵۰	۱۱	نیان الکترونیک
۰	(۳۴,۰۷۴,۷۵۰)	۳,۱۸۶,۶۱۴	۶۰۵,۴۲۵	۶۶۷,۶۰۵,۶۳۱	۶۳۷,۳۲۲,۹۲۰	۵۰,۰۰۰	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
۰	(۲۹۳,۸۰۵,۹۳۳)	۲,۵۲۶,۰۰۰	۴۷۹,۹۳۳	۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰	(۵,۴۵۲,۷۲۴,۳۳۸)	۲۳۴,۴۲۶,۰۴۴	۴۴,۵۴۰,۶۶۵	۵۲,۰۵۸,۹۶۶,۸۴۹	۴۶,۸۸۵,۲۰۹,۲۲۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
+	(۳,۱۱۳,۹۳۸,۱۳۴)	۳۳۷,۱۶۱,۸۲۰	۶۴,۰۶۰,۰۳۵	۷۰,۱۴۵,۰۸۰,۸۲۱	۶۷,۴۳۲,۳۶۴,۵۴۲	۶,۵۰۸,۳۰۰	جمع

صندوق سیر ماهه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۱۶-۲- سود حاصل از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی دو ماه و دو روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۷۷۵,۰۵۸,۷۱۱	۱۰,۲۹۵,۲۲۴	۵۶,۰۱۶,۰۷۱,۰۶۵	۵۶,۸۰۱,۴۲۵,۰۰۰	۸۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م-یویدجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰
.	۳۹۴,۹۳۳,۵۸۱	۴,۳۶۱,۷۹۲	۲۳,۶۷۱,۳۳۳,۶۲۷	۲۴,۰۷۰,۶۲۰,۰۰۰	۳۴,۲۰۰	اسناد خزانه-م-شودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰
.	۵۵,۱۷۸,۳۷۱	۱,۰۰۹,۰۰۴	۵,۵۱۰,۷۵۱,۶۲۵	۵,۵۶۶,۹۳۹,۰۰۰	۷,۶۰۰	اسناد خزانه-م-یویدجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰
.	۴۳,۸۸۲,۰۳۰	۶۱۳,۰۷۷	۳,۳۳۸,۰۰۴,۹۰۳	۳,۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰	اسناد خزانه-م-۱۴ یویدجه ۰۹-۲۵-۰۲۱
.	۷,۳۰۰,۳۴۹	۷۶,۵۰۴	۴۱۴,۷۲۳,۱۴۷	۴۲۲,۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰	اسناد خزانه-م-یویدجه ۰۱-۲۶-۰۴۰
.	۳,۴۹۹,۹۶۵	۳۵,۳۴۳	۱۹۱,۴۶۴,۶۹۲	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	اسناد خزانه-م-یویدجه ۰۲-۲۴-۰۳۱
.	۸۴۹,۷۸۹	۱۵,۶۸۵	۸۵,۶۸۴,۵۲۶	۸۶,۵۵۰,۰۰۰	۱۰۰	اسناد خزانه-م-۱۰ یویدجه ۰۹-۲۷-۰۲۰
.	۱,۲۸۰,۶۹۲,۷۸۶	۱۶,۴۰۷,۶۲۹	۸۹,۲۲۸,۰۳۳,۵۸۵	۹۰,۵۲۵,۱۳۴,۰۰۰	۱۲۹,۰۰۰	جمع

۱۶-۳- سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی دو ماه و دو روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱					
سود اعمال	کارمزد اعمال	بهای تمام شده سهام	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۴,۰۰۴,۳۱۸	۵۳۶,۱۱۲,۲۵۱	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	اوراق اختیار شستا-۲۰۰-۳۰۴/۱۴/۱۴۰۲
.	۴,۰۰۴,۳۱۸	۵۳۶,۱۱۲,۲۵۱	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی دو ماه و دو روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵,۵۱۹,۷۲۱,۴۵۷	۰
۱۷-۲ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰,۰۴۷,۶۲۶,۸۲۰	۰
۱۷-۳ سود تحقق نیافته سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی یا هدف تامین مالی	۹۵,۳۷۱,۱۹۹	۰
جمع	۳۵,۶۶۲,۷۱۹,۴۷۶	۰

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱							دوره مالی دو ماه و دو روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
عنوان	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳,۱۰۰,۰۰۰	۶۵,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۲۰,۷۴۰,۵۰۰	۶۲,۵۸۱,۲۵۰	۳۲۹,۳۷۵,۰۰۰	۱۵,۰۶۲,۳۰۳,۲۵۰	۰
کشتیرانی دریای خزر	۱۸۶,۰۶۴	۱۰,۶۱۴,۹۵۱,۲۰۰	۹,۷۲۴,۳۲۵,۳۶۲	۱۰,۰۸۴,۲۰۴	۵۳,۰۷۴,۷۵۶	۸۲۷,۴۶۶,۸۷۸	۰
لیزینگ ایران و شرق	۳,۷۰۸,۶۱۷	۲۹,۱۴۹,۷۲۹,۶۲۰	۲۸,۹۵۳,۴۷۸,۵۰۹	۲۷,۶۹۲,۲۴۳	۱۴۵,۷۴۸,۶۴۸	۲۲,۸۱۰,۲۲۰	۰
پرداخت الکترونیک پاسارگاد	۲۹۹,۹۷۲	۵,۱۷۷,۵۱۶,۷۲۰	۵,۵۳۹,۵۶۹,۳۸۶	۴,۹۱۸,۶۴۱	۲۵,۸۸۷,۵۸۴	(۳۹۲,۸۵۸,۸۹۱)	۰
جمع		۱۱۰,۸۱۷,۱۹۷,۵۴۰	۹۴,۶۳۸,۱۱۳,۷۵۷	۱۰۵,۲۷۶,۳۳۸	۵۵۴,۰۸۵,۹۸۸	۱۵,۵۱۹,۷۲۱,۴۵۷	۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						
دوره مالی دو ماه و دو						
روزه منتهی به						
۱۴۰۱/۱۰/۳۰						
عنوان	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۰۸	۷۰,۰۰۰	۶۴,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۱۲۸,۸۹۶,۳۸۵	۱۱,۶۷۸,۸۴۴	۴,۲۹۴,۴۲۴,۷۷۱	۰
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۱۰۰۱-۴۰۵۲۰	۵۴,۲۰۰	۳۴,۳۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۶۷,۷۸۸,۷۲۴	۶,۲۲۳,۳۴۶	۲,۶۶۱,۶۸۷,۹۳۰	۰
مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش خ ۴۰۴۰۸	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۷۹,۰۵۵,۴۶۸	۴,۵۳۱,۲۵۰	۲,۶۱۶,۴۱۳,۲۸۲	۰
مراجعه عام دولت ۱۲۷-ش خ ۴۰۶۲۳	۳۰,۰۰۰	۲۹,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۴۷,۳۴۷,۰۷۷	۵,۲۵۸,۰۶۲	۲,۲۵۷,۳۹۴,۸۶۱	۰
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳	۲۰,۵۰۰	۱۵,۷۰۲,۷۵۵,۰۰۰	۱۴,۰۰۴,۰۱۷,۷۶۴	۲,۸۴۶,۱۳۲	۱,۶۹۵,۹۳۱,۱۰۴	۰
گواهی اعتبار مولد سپه ۲۰۰۸	۲۰,۰۰۰	۱۸,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۰۳,۰۶۳,۱۲۲	۳,۳۳۳,۵۵۰	۱,۴۸۵,۶۰۳,۳۲۸	۰
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۰۱-۴۱۰۱۵	۳۶,۴۰۰	۲۱,۱۴۴,۷۶۰,۰۰۰	۱۹,۷۳۲,۳۷۵,۸۴۵	۳,۸۳۲,۴۸۸	۱,۴۰۸,۵۵۱,۶۶۷	۰
مراجعه عام دولت ۸۷-ش خ ۳۰۳۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۹۵,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۴۶۷,۱۱۹,۰۶۰	۱۷,۳۵۰,۳۳۸	۱,۲۴۱,۵۳۰,۶۰۲	۰
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۰۱-۴۰۹۱۷	۳۰,۰۰۰	۱۱,۷۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۳۱,۲۶۲,۸۰۸	۲,۱۳۵,۱۹۸	۹۴۷,۰۰۱,۹۹۴	۰
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۲,۲۲۳	۱۱,۵۲۹,۹۵۵,۹۰۰	۱۰,۸۳۷,۷۶۹,۶۶۴	۲,۰۸۹,۸۰۵	۶۹۰,۰۹۶,۴۳۱	۰
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۰۸	۵,۰۰۰	۴,۶۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۵,۷۶۷,۵۹۴	۸۳۳,۸۲۲	۲۶۳,۷۹۸,۵۸۴	۰
مراجعه عام دولت ۹۲-ش خ ۲۰۸۲۵	۲۵,۰۰۰	۲۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۲۱,۸۳۵,۰۴۶	۴,۳۹۵,۳۱۲	۳۲۳,۷۶۹,۶۴۲	۰
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	۸۰۰	۶۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۶۹۸,۸۹۰	۱۰۹,۰۴۰	۵۵,۷۹۲,۰۷۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۰۱۰۲۵	۷۰۰	۶۳۰,۶۷۲,۰۰۰	۵۹۰,۵۵۷,۰۱۹	۱۱۴,۳۰۹	۴۰,۰۰۰,۶۷۲	۰
اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۵۰۰	۴۶۳,۳۵۰,۰۰۰	۴۲۷,۵۷۲,۲۸۳	۸۳,۹۸۲	۳۵,۶۹۳,۵۳۵	۰
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	۳۰۰	۲۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۳۱۹,۲۸۳	۴۴,۳۷۰	۲۲,۴۲۶,۳۴۷	۰
مراجعه کرمان موتور-کارون ۵۰۳۲۷	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۹۲,۵۰۰,۰۰۰)	۰
جمع	۸۲۰,۶۲۳	۷۵۷,۸۴۷,۴۲۲,۹۰۰	۷۲۷,۶۶۲,۴۴۶,۲۳۲	۱۲۷,۲۵۹,۸۴۸	۲۰,۰۴۷,۶۲۶,۸۲۰	۰

۱۷-۳ سود تحقق نیافته سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						
دوره مالی دو ماه و دو						
روزه منتهی به						
۱۴۰۱/۱۰/۳۰						
عنوان	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۷۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۸۰,۵۱۶,۰۰۶	۹۵,۸۳۲,۲۹۵	۵۰۴,۳۸۰,۵۰۰	۹۵,۳۷۱,۱۹۹
جمع				۹۵,۸۳۲,۲۹۵	۵۰۴,۳۸۰,۵۰۰	۹۵,۳۷۱,۱۹۹

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

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 دو ماه و دو روز منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		سود اوراق مرابحه
۰	۱۳,۶۷۸,۴۰۰,۰۴۸	۱۸-۱	
۴,۲۶۰	۱۶۲,۱۱۹,۵۴۷,۸۲۹	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۲۶۰	۱۷۵,۷۹۷,۹۴۷,۸۷۷		جمع

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی دو ماه و دو روز منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد			
۰	۷,۶۵۰,۵۷۵,۳۴۴	۲۳	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	مرابحه کرمان موتور- کارون ۰۵۰۳۲۷
۰	۲,۴۱۵,۲۹۴,۱۸۳	۱۷	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	مرابحه عام دولت ۸۷- ش.خ ۰۳۰۳۰۴
۰	۱,۳۰۲,۵۷۴,۲۶۴	۱۸	۱۴۰۴/۰۶/۲۲	متعدد	مرابحه عام دولت ۱۲۷- ش.خ ۰۴۰۶۲۳
۰	۱,۱۶۵,۷۴۳,۵۴۴	۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	مرابحه عام دولت ۱۱۲- ش.خ ۰۴۰۴۰۸
۰	۱,۰۱۱,۸۳۹,۶۳۳	۱۶	۱۴۰۲/۰۸/۲۵	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	مرابحه عام دولت ۹۲- ش.خ ۰۲۰۸۲۵
	۱۳۲,۳۷۳,۰۸۰		۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	سود اوراق اختیار فروش تبعی ومهان
۰	۱۳,۶۷۸,۴۰۰,۰۴۸				جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۲-۱۸- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی دو ماه و دو

روزہ منتهی بہ

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت سام
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی دو ماه و دو روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۸,۴۰۲,۰۴۵	۰
۸,۴۰۲,۰۴۵	۰

رفع مغایرت با کارگزاری ها

جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی دو ماه و دو روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۳,۳۲۲,۳۹۱,۵۲۵	۰
۲,۰۵۱,۵۸۳,۶۵۳	۰
۵۴۴,۸۹۰,۱۵۶	۰
۲۸۰,۹۸۱,۸۰۰	۰
۶,۱۹۹,۸۴۷,۱۳۴	۰

بازارگردان

مدیر

متولی

حسابرس

جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی دو ماه و دو روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۷۲۹,۰۹۴,۴۱۶	۰
۲۲۱,۲۳۴,۶۸۶	۰
۲۴,۰۹۳,۰۴۰	۱۷۴,۰۰۰
۲۳,۷۷۱,۱۸۵	۰
۸,۰۱۰,۱۴۳	۰
۱,۰۰۶,۲۰۳,۴۷۰	۱۷۴,۰۰۰

هزینه نرم افزار

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

سایر هزینه ها

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۲۲- سود پرداختی به سرمایه گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحدها	مبلغ تقسیم سود به ازای هر واحد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی دو ماه و دو روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۷۰,۳۹۹,۰۷۱	۲۹۰	۴۹,۴۱۵,۷۳۰,۵۹۰	ریال
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۲۴,۷۹۹,۰۷۱	۲۷۰	۳۳,۶۹۵,۷۲۹,۱۷۰	ریال
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۵۴,۳۸۹,۰۴۷	۲۲۰	۳۳,۹۶۵,۵۹۰,۳۴۰	ریال
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۷۶,۹۸۹,۰۴۷	۲۲۰	۳۸,۹۳۱,۵۹۰,۳۴۰	ریال
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳۰۶,۰۸۹,۰۴۷	۲۲۰	۶۷,۲۳۹,۵۹۰,۳۴۰	ریال
			۲۲۳,۳۵۴,۲۵۰,۷۸۰	ریال

۲۳- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی دو ماه و دو روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۴۸,۵۵۹,۷۵۸,۰۰۰	۰
(۲۶,۳۰۲,۸۷۰,۸۳۶)	۰
۲۲,۲۵۶,۸۸۷,۱۶۴	۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

نام اوراق	نماد	مانده سهم پایه	تاریخ اعمال خرید	قیمت اعمال خرید
شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	ظلهان ۲۱۱	۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	۹,۰۲۹

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
موسسین	شرکت سیدگردان سورنا	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰.۵۲	۰
	سلسان اله قلی	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۰.۵۲	۰
	علیرضا صادقی	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	عادی	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰.۱۶	۰
اشخاص وابسته و مدیران سرمایه گذاری	حمیدرضا صادقی		عادی	۸۹۵,۳۷۶	۰.۲۹	۰
	باران صادقی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	عادی	۳۶۱,۱۴۷	۰.۱۲	۰
	سامان صادقی		عادی	۹۵,۷۹۳	۰.۰۳	۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون	بازارگردان صندوق	عادی	۹,۳۵۸,۵۳۰	۳.۰۶	۰
	خشایار دامنش	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۴۹,۴۴۱	۰.۰۵	۰
	علی نعمتی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۸۷,۲۰۰	۰.۰۳	۰
	سپیده علی آبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲	۰
	جمع			۱۴,۶۷۲,۱۲۵	۴.۸	۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

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

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		تاریخ معامله	موضوع معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله	ریال					
(۳,۰۵۱,۵۸۳,۶۵۳)	۲,۰۵۱,۵۸۳,۶۵۳		طی دوره مالی	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان سورنا	
(۵۴۴,۸۹۰,۱۵۶)	۵۴۴,۸۹۰,۱۵۶		طی دوره مالی	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	
(۲۸۰,۹۸۱,۸۰۰)	۲۸۰,۹۸۱,۸۰۰		طی دوره مالی	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران	
(۳,۳۲۲,۳۹۱,۵۲۵)	۳,۳۲۲,۳۹۱,۵۲۵		طی دوره مالی	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون	
(۹۰۶,۷۵۰,۲۶۶)	۱,۳۴۰,۷۱۵,۱۷۰,۸۷۰		طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری کاریزما	
	۴۱۲,۳۷۸,۷۳۷		طی دوره مالی	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار			
.	۴,۲۳۹,۱۵۰,۰۰۰		طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری کارآمد	
	۷,۱۵۵,۵۳۴		طی دوره مالی	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار			
	۵,۰۸۷,۸۲۵,۱۸۷		طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار			
۱۶,۳۸۲,۸۵۶	۴,۷۹۲,۷۵۲		طی دوره مالی	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری دارا	
			طی دوره مالی				
(۷,۰۹۰,۳۱۴,۵۴۴)	۱,۲۵۶,۶۵۶,۲۲۰,۲۰۴	*				جمع	

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