

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورتهای خالص دارایی ها	۲
صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشتهای توضیحی	۲۳-۴

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقلبه مدیر صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ساممقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل های اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، برخورد نگردیده است.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

۵- اصول و رویه کنترل های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ الی ۸ این گزارش و لزوم استفاده از کدینگ مناسب مطابق دستورالعمل ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری همچنین دریافت سود بانکی گردشگری ظرف مهلت مقرر و عدم رعایت صرفه و صلاح سرمایه گذاران در خصوص رسوب وجه نقد نزد کارگزاری و عدم استفاده صحیح از منابع مربوطه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

۶- مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" در موارد زیر رعایت نگردیده است:

۶-۱- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه و تبصره ماده ۲۸ اساسنامه بترتیب در خصوص نصاب سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه به میزان حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق، نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق، نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل به میزان ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق و همچنین عدم اطلاع نقص حدنصاب به متولی و حسابرس.

۶-۲- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع ظرف مهلت مقرر در سامانه، اطلاع رسانی ناشران (کدال) و تارنمای شرکت.

۶-۳- مفاد تبصره های ۱ و ۲ ماده ۳۷ اساسنامه به ترتیب در خصوص بارگذاری فهرست اسامی حاضرین در تارنمای صندوق ظرف مهلت مقرر و ثبت هر گونه تغییرات در اساسنامه و امیدنامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق ظرف مهلت مقرر در سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال) و تارنمای صندوق.

۶-۴- مفاد ماده ۵۶ اساسنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ در رابطه با انتشار صورت های مالی حسابرسی نشده منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱ و ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲ در سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال) و تارنمای صندوق ظرف مهلت مقرر.

۶-۵- مفاد ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص ارائه اطلاعات خالص ارزش روز (NAV)، قیمت صدور و ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر ۲ دقیقه یکبار.

۶-۶- مفاد ماده ۶۶ اساسنامه در خصوص رعایت نصاب مجموع بدهی های صندوق در هر زمان حداکثر به میزان ۱۵ درصد از خالص ارزش روز دارایی های صندوق.

۶-۷- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه و بند ۵-۱ رویه پذیره نویسی صدور و ابطال در خصوص صدور واحد های سرمایه گذاری برای بازارگردان پس از تامین وجوه.

۶-۸- مفاد ماده ۳-۱ امید نامه در خصوص پرداخت تفاوت ارزش خالص روز واحد های سرمایه گذاری و قیمت مبنا به سرمایه گذاران در فروردین ماه ۱۴۰۲.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

- ۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در رابطه با موارد ذیل رعایت نگردیده است:
- ۷-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تسویه حساب فیما بین کارگزاری و صندوق ظرف مهلت مقرر.
- ۷-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی هنگام سپرده گذاری و دریافت سود با نرخ ترجیحی .
- ۷-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل xml حداکثر تا ساعت ۱۶ .
- ۷-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص افشای ماهانه صورت وضعیت پرتفوی اسفند ماه ۱۴۰۱ ظرف مهلت مقرر.
- ۷-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت در سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی نزد هر بانک حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز.
- ۷-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ و اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی بترتیب در خصوص ایجاد زیر ساخت لازم به منظور پرداخت های الکترونیکی.
- ۸- مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله در خصوص استفاده از ارزش های کارشناسی برای تعدیل قیمت اوراق بهادار.
- ۹- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضعیت عمومی صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۲۸ شهریور ماه ۱۴۰۲

آزموده کاران

حسابداران رسمی

مسعود بختیاری

۸۰۰۱۱۹

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴

آزموده کاران

حسابداران رسمی

شماره ثبت: ۱۲۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه میانی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

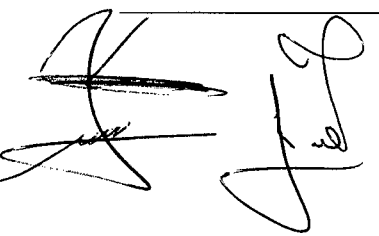
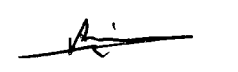
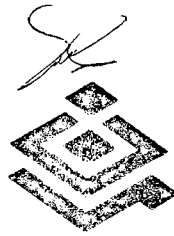
با سلام و احترام

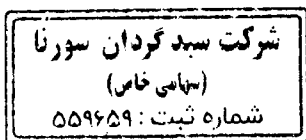
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام مربوط به دوره مالی شش ماهه میانی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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
۸-۲۳	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 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 برگزیده 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 ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



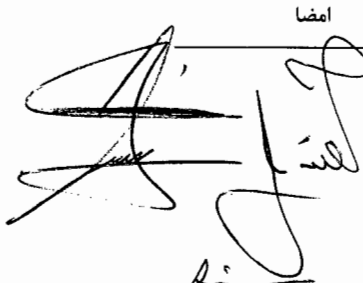
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

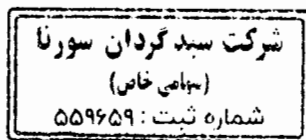
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۱۰,۱۵۷,۸۳۵,۲۱۳	.
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۱۴۹,۱۷۴,۹۵۴,۵۱۹	۲۰,۰۰۰,۷۵۲,۲۶۰
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۷۴,۱۸۲,۲۴۷,۳۴۵	.
۸ حساب های دریافتی	۶۲,۵۴۷,۹۸۴,۵۴۱	.
۹ سایر دارایی ها	۱,۱۹۷,۶۴۶,۶۴۲	.
۱۰ موجودی نقد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰
۱۱ جاری کارگزاران	۱۶,۲۸۲,۸۵۶	.
جمع دارایی ها	۳,۱۹۷,۳۲۶,۹۵۱,۱۱۶	۲۰,۰۰۰,۹۳۰,۲۶۰
بدهی ها:		
۱۱ جاری کارگزاران	۹۰۶,۷۵۰,۲۶۶	.
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۶,۱۹۹,۸۴۷,۱۳۴	۱,۱۰۰,۰۰۰
۱۳ بدهی به سرمایه گذاران	۱۲۲,۴۱۶,۸۹۰,۳۴۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲,۰۱۱,۹۴۲,۸۳۵	.
۱۵ پیش دریافت ها	۳,۳۰۹,۳۲۶,۹۲۰	
جمع بدهی ها	۱۳۴,۸۴۴,۷۵۷,۴۹۵	۲۰,۰۰۱,۱۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها	۳,۰۶۲,۴۸۲,۱۹۳,۶۲۱	(۱۶۹,۷۴۰)
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰,۰۰۵	.

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان 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 سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	ریال
درآمدها:	
۱۷	(۱,۵۷۳,۷۶۱,۸۱۷)
۱۸	۳۵,۶۶۲,۷۱۹,۴۷۶
۱۹	۱۷۵,۷۹۷,۹۴۳,۶۱۷
۲۰	۸,۴۰۲,۰۴۵
	جمع درآمدها
	۲۰۹,۸۹۵,۳۰۳,۳۲۱
هزینه ها:	
۲۱	۶,۱۹۹,۸۴۷,۱۳۴
۲۲	۱,۰۰۵,۹۳۹,۴۷۰
	جمع هزینه ها
	۷,۲۰۵,۷۸۶,۶۰۴
	سود (زیان) خالص
	۲۰۲,۶۸۹,۵۱۶,۷۱۷
	۱۵.۱۱٪
	۶.۶۶٪

درآمدها:
 ۱۷ زیان فروش اوراق بهادار
 ۱۸ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 ۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 ۲۰ سایر درآمدها
 جمع درآمدها
 هزینه ها:
 ۲۱ هزینه کارمزد ارکان
 ۲۲ 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

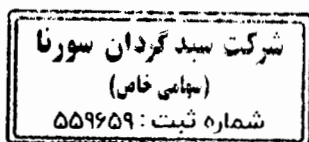
یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	ریال
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
	(۱۶۹,۷۴۰)
	۵,۰۲۳,۹۹۰,۷۱۰,۰۰۰
	(۱,۹۶۳,۱۰۰,۲۴۰,۰۰۰)
	۲۰۲,۶۸۹,۵۱۶,۷۱۷
	(۲۲۳,۳۵۴,۲۵۰,۷۸۰)
	۲۲,۲۵۶,۶۳۷,۴۲۴
	۳,۰۶۲,۴۸۲,۱۹۳,۶۲۱
	۳۰۶,۰۸۹,۰۴۷

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 دوره

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

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱.	سود (زیان) خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲.	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره

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



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. شایان ذکر است با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۰ آغاز شده است فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

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 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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارایی 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 ۱۳۹۹/۰۲/۲۵ 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، شهید قندی، 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 ۱۰۰۴۶۸۶۰۰ 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 قلعهک- 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 اساساً 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 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 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- 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 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

۴-۳- 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 آنها 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 حسابرس	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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲,۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق 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 تحقق یافته مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارایه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که 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.

۴-۵- 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 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 ۳۹ 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 چهارم 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 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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱ - ریال

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۵۵,۹۶۰,۳۰۹,۸۸۶	۷۰,۶۲۹,۷۵۴,۲۴۵	۲.۲
سایر واسطه گریهای مالی	۲۸,۹۵۳,۴۷۸,۵۰۸	۲۸,۹۷۶,۲۸۸,۷۲۸	۰.۹
حمل و نقل آبی	۹,۷۲۴,۳۲۵,۳۶۲	۱۰,۵۵۱,۷۹۲,۲۴۰	۰.۳
جمع	۹۴,۶۳۸,۱۱۳,۷۵۶	۱۱۰,۱۵۷,۸۳۵,۲۱۳	۳.۴



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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	ریال
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۷-۱ ۱۸۳,۸۲۸,۱۰۸,۰۱۱
اوراق مربایحه	۷-۲ ۵۹۰,۰۷۸,۲۵۲,۱۲۹
سرمایه گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی	۷-۳ ۱۰۰,۲۷۵,۸۸۷,۲۰۵
جمع	۸۷۴,۱۸۲,۲۴۷,۳۴۵

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 ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۲۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۶۰,۱۲۸,۸۹۶,۳۸۵	۰	۶۴,۴۲۳,۳۲۱,۱۵۶	۲۰.۱	۰
اسناد خزانه-م-ببودجه ۰۴۰۵۲-۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۳۱,۶۶۷,۷۸۸,۷۲۴	۰	۳۴,۳۲۹,۴۷۶,۶۵۴	۱۰.۷	۰
اسناد خزانه-م-ببودجه ۰۴۱۰۱۵-۰۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۱۹,۷۳۲,۳۷۵,۸۴۵	۰	۲۱,۱۴۰,۹۲۷,۵۱۲	۰.۶۶	۰
گواهی اعتبار مولد سیه ۰۲۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۶,۹۰۳,۰۶۳,۱۲۲	۰	۱۸,۳۸۸,۶۶۶,۴۵۰	۰.۵۸	۰
اسناد خزانه-م-ببودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۴,۰۰۴,۰۱۷,۷۶۴	۰	۱۵,۶۹۹,۹۴۸,۸۶۸	۰.۴۹	۰
اسناد خزانه-م-ببودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱۰,۸۳۱,۲۶۲,۸۰۸	۰	۱۱,۷۷۸,۲۶۴,۸۰۲	۰.۳۷	۰
اسناد خزانه-م-۱۰بودجه ۲۰۸۰۷-۹۹	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۱۰,۸۳۷,۷۶۹,۶۶۴	۰	۱۱,۵۲۷,۸۶۶,۰۹۵	۰.۳۶	۰
گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۴,۲۳۵,۷۶۷,۵۹۳	۰	۴,۵۹۹,۵۶۶,۱۷۷	۰.۱۴	۰
اسناد خزانه-م-۱۴بودجه ۲۱۰۲۵-۹۹	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۵۹۰,۵۵۷,۰۱۸	۰	۶۳۰,۵۵۷,۶۹۰	۰.۰۲	۰
اسناد خزانه-م-۱۰بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۵۴۵,۶۹۸,۸۹۰	۰	۶۰۱,۴۹۰,۹۶۰	۰.۰۲	۰
اسناد خزانه-م-۱۱بودجه ۲۰۹۰۶-۹۹	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۴۲۷,۵۲۷,۴۸۲	۰	۴۶۳,۲۶۶,۰۱۷	۰.۰۱	۰
اسناد خزانه-م-۳بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۲۲۲,۳۱۹,۲۸۳	۰	۲۴۴,۷۵۵,۶۳۰	۰.۰۱	۰
جمع		۱۷۰,۱۲۷,۰۸۹,۵۷۸	۰	۱۸۳,۸۲۸,۱۰۸,۰۱۱	۵.۷۵	۰

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
مربایحه کرمان موتور-کارون ۰۵۰۳۲۷	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۴۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۲۰,۱۲۳,۲۸۹	۴۰۹,۲۴۷,۶۲۳,۲۸۹	۱۲.۸۰	۰
مربایحه عام دولت ۸۷-ش-خ ۰۳۰۳۰۴	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۹۴,۴۶۷,۱۱۹,۰۶۰	۲,۵۴۳,۲۷۳,۲۹۸	۹۸,۲۵۱,۹۲۲,۹۶۰	۳.۰۷	۰
مربایحه عام دولت ۱۲۷-ش-خ ۰۴۰۶۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۲۶,۷۴۷,۳۴۷,۰۷۶	۱,۸۷۲,۲۱۰,۱۹۴	۳۰,۸۷۶,۹۵۲,۱۳۱	۰.۹۷	۰
مربایحه عام دولت ۹۲-ش-خ ۰۲۰۸۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۲۵	۲۳,۹۲۱,۸۳۵,۰۴۵	۷۰۷,۲۹۷,۱۹۹	۲۴,۹۵۲,۹۰۱,۸۸۶	۰.۷۸	۰
مربایحه عام دولت ۱۱۲-ش-خ ۰۴۰۴۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۲۲,۳۷۹,۰۵۵,۴۶۸	۱,۷۵۳,۳۸۳,۱۱۳	۲۶,۷۴۸,۸۵۱,۸۶۳	۰.۸۴	۰
جمع		۵۶۷,۵۳۵,۳۵۶,۶۴۹	۱۶,۱۹۶,۲۸۷,۰۹۳	۵۹۰,۰۷۸,۲۵۲,۱۲۹	۱۸.۴۶	۰

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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۸,۸۶۲	۷,۹۴۳	۱۰۰,۲۷۵,۸۸۷,۲۰۵	۳.۳	۰
جمع						۱۰۰,۲۷۵,۸۸۷,۲۰۵	۳.۳	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

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

آبونمان 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 ۱۰۱۳۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۵۳۰۱
 جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
نام کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار
	ریال	ریال	ریال
کارگزاری کاریزما	۰	۱,۱۸۷,۳۶۹,۶۲۳,۱۸۳	۱,۱۸۸,۲۷۶,۳۷۳,۴۴۹
کارگزاری کارآمد	۰	۴,۶۱۳,۷۹۱,۷۱۳	۴,۶۱۳,۷۹۱,۷۱۳
کارگزاری دارا	۰	۵,۰۷۵,۷۵۵,۲۷۸	۵,۰۵۹,۴۷۲,۴۲۲
جمع	۰	۱,۱۹۷,۰۵۹,۱۷۰,۱۷۴	۱,۱۹۷,۹۴۹,۶۳۷,۵۸۴

مانده بدهکار (بستانکار) پایان دوره



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

ریال - ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	ریال - ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۱,۵۸۳,۶۵۳	مدیر صندوق سیدگردان سورنا
.	۳,۳۲۲,۳۹۱,۵۲۵	بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون
.	۵۴۴,۸۹۰,۱۵۶	متولی صندوق موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
.	۲۸۰,۹۸۱,۸۰۰	حسابرس صندوق موسسه حسابرسی آزموده کاران
۱,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۹,۸۴۷,۱۳۴	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

ریال - ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	ریال - ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
.	۵۵,۰۷۷,۳۰۰,۰۰۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	۶۷,۳۳۹,۵۹۰,۳۴۰	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۴۱۶,۸۹۰,۳۴۰	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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ - ریال	۱۴۰۱/۱۰/۳۰ - ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۵۵۴,۳۱۲,۲۵۸	.
ذخیره کارمزد تصفیه	۲۲۱,۲۳۴,۶۸۶	.
بدهی به مدیر بابت هزینه ثبت و نظارت سازمان	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	.
بدهی بابت امور صندوق	۱۲۷,۳۹۵,۸۹۱	.
جمع	۲,۰۱۱,۹۴۲,۸۳۵	.

۱۵- پیش دریافت ها

یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ - ریال
۱۵-۱	۳,۳۰۹,۳۲۶,۹۲۰
	۳,۳۰۹,۳۲۶,۹۲۰

پیش دریافت سود ترجیحی اوراق اختیار فروش تبعی و مهان

۱۵-۱- 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

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۴/۳۱ - ریال		۱۴۰۱/۱۰/۳۰ - ریال	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۰۴,۰۸۹,۰۴۷	۳,۰۴۲,۴۷۲,۱۹۳,۶۲۱	.	.
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۳۰۶,۰۸۹,۰۴۷	۳,۰۶۲,۴۸۲,۱۹۳,۶۲۱	.	.

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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- زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	ریال
۱۷-۱ زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۳,۱۱۳,۹۳۸,۱۳۴)
۱۷-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۲۸۰,۶۹۲,۷۸۶
۱۷-۳ سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۲۵۹,۴۸۳,۵۳۱
جمع	(۱,۵۷۳,۷۶۱,۸۱۷)

۱۷-۱- 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	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
بهار رز عالیس چناران	۱۲۵,۰۰۰	۳,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۶۶۰,۶۶۳,۶۵۹)	(۳,۴۰۸,۰۴۳)	(۱۷,۹۳۷,۵۰۰)	۹۰۵,۴۹۰,۷۹۸
پرداخت الکترونیک پاسارگاد	۲۴۰,۰۰۰	۵,۸۵۱,۲۰۰,۰۰۰	(۵,۰۵۸,۷۵۱,۵۴۷)	(۵,۵۵۸,۶۳۹)	(۲۹,۲۵۶,۰۰۰)	۷۵۷,۶۳۳,۸۱۴
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۹۶,۳۹۹,۷۶۹)	(۲,۳۴۱,۶۹۸)	(۱۲,۳۲۴,۹۹۹)	۳۵۳,۹۳۳,۵۳۴
گروه مالی شهر	۱,۲۰۱,۸۶۲	۳,۲۴۶,۵۹۲,۰۲۲	(۲,۸۷۷,۲۹۳,۷۱۰)	(۳,۰۸۴,۰۹۱)	(۱۶,۲۳۲,۹۶۱)	۳۴۹,۹۸۱,۲۶۰
لیزینگ ایران و شرق	۲۹۱,۳۸۳	۲,۴۹۷,۴۵۴,۸۳۰	(۲,۲۷۴,۸۵۱,۰۹۲)	(۲,۳۷۲,۵۲۹)	(۱۲,۴۸۷,۲۷۴)	۲۰۷,۷۴۳,۹۳۵
س. الماس حکمت ایرانیان	۳۰۰,۰۰۰	۸۹۴,۳۰۰,۰۰۰	(۸۲۹,۹۵۲,۹۰۴)	(۸۴۹,۵۶۷)	(۴,۴۷۱,۵۰۰)	۵۹,۰۲۶,۰۲۹
ایران خودرو دیزل	۲۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲۲,۷۴۶,۳۷۱)	(۸۱۶,۹۹۵)	(۴,۳۰۰,۰۰۰)	۳۲,۱۳۶,۶۳۴
توسعه صنایع و معادن کوثر	۴۴	۱,۳۵۵,۲۰۰	(۹۷۲,۶۲۰)	(۱,۲۸۴)	(۶,۷۷۶)	۳۷۴,۵۲۰
نیان الکترونیک	۱۱	۱,۲۳۰,۳۵۰	(۸۷۶,۶۶۹)	(۱,۱۶۶)	(۶,۱۵۲)	۳۴۶,۳۶۳
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۵۰,۰۰۰	۶۳۷,۳۲۲,۹۲۰	(۶۶۷,۶۰۵,۶۳۱)	(۶۰۵,۴۲۵)	(۳,۱۸۶,۶۱۴)	(۳۴,۰۷۴,۷۵۰)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۲۰۰,۰۰۰	(۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۹,۹۳۳)	(۲,۵۲۶,۰۰۰)	(۲۹۳,۸۰۵,۹۳۳)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۸۵,۲۰۹,۲۲۰	(۵۲,۰۵۸,۹۶۶,۸۴۹)	(۴۴,۵۴۰,۶۶۵)	(۲۳۴,۴۲۶,۰۴۴)	(۵,۴۵۲,۷۲۴,۳۳۸)
جمع		۶۷,۴۳۲,۳۶۴,۵۴۲	(۷۰,۱۴۵,۰۸۰,۸۲۱)	(۶۴,۰۶۰,۰۳۵)	(۳۳۷,۱۶۱,۸۲۰)	(۳,۱۱۳,۹۳۸,۱۳۴)



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

۱۷-۲ سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش	ریال
اسناد خزانه-م-گروه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	۸۲,۰۰۰	۵۶,۸۰۱,۴۲۵,۰۰۰	(۵۶,۰۱۶,۰۷۱,۰۶۵)	(۱۰,۲۹۵,۲۲۴)	۷۷۵,۰۵۸,۷۱۱	ریال
اسناد خزانه-م-گروه ۰۳۰۶۲۶-۰۰	۳۴,۲۰۰	۲۴,۰۷۰,۶۲۰,۰۰۰	(۲۳,۶۷۱,۳۳۳,۶۲۷)	(۴,۳۶۲,۷۹۲)	۳۹۴,۹۲۳,۵۸۱	ریال
اسناد خزانه-م-گروه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	۷,۶۰۰	۵,۵۶۶,۹۳۹,۰۰۰	(۵,۵۱۰,۷۵۱,۶۲۵)	(۱,۰۰۹,۰۰۴)	۵۵,۱۷۸,۳۷۱	ریال
اسناد خزانه-م-گروه ۰۲۱۰۲۵-۹۹	۴,۱۰۰	۳,۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۸,۰۰۰,۴۹۰۳)	(۶۱۳,۰۷۷)	۴۳,۸۸۲,۰۲۰	ریال
اسناد خزانه-م-گروه ۰۴۰۳۲۶-۰۱	۷۰۰	۴۲۲,۱۰۰,۰۰۰	(۴۱۴,۷۲۳,۱۴۷)	(۷۶,۵۰۴)	۷۳۰,۰۳۴۹	ریال
اسناد خزانه-م-گروه ۰۳۱۰۲۴-۰۰	۳۰۰	۱۹۵,۵۰۰,۰۰۰	(۱۹۱,۴۶۴,۶۹۲)	(۳۵,۳۴۳)	۳,۴۹۹,۹۶۵	ریال
اسناد خزانه-م-گروه ۰۲۰۸۰۷-۹۹	۱۰۰	۸۶,۵۵۰,۰۰۰	(۸۵,۶۸۴,۵۲۶)	(۱۵,۶۸۵)	۸۴۹,۷۸۹	ریال
جمع		۹۰,۵۲۵,۱۳۴,۰۰۰	(۸۹,۳۲۸,۰۳۳,۵۸۵)	(۱۶,۴۰۷,۶۲۹)	۱,۲۸۰,۶۹۲,۷۸۶	ریال

۱۷-۳ سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

عنوان	نام اختیار	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	بهای تمام شده سهم	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود ناشی از اعمال	سود اعمال
اوراق اختیار شستا-۱۴۰۲/۰۴/۱۴-۲۰۰۰	فستا ۱۱۱	۴۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۱۱۲,۲۵۱	(۴,۰۰۴,۳۱۸)	(۴۰۰,۰۰۰)	۷۵۹,۴۸۳,۵۳۱	ریال
جمع					۵۳۶,۱۱۲,۲۵۱	(۴,۰۰۴,۳۱۸)	(۴۰۰,۰۰۰)	۷۵۹,۴۸۳,۵۳۱	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

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱ ۱۵,۵۱۹,۷۲۱,۴۵۷
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۲ ۲۰,۰۴۷,۶۲۶,۸۲۰
سود تحقق نیافته سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی یا هدف تامین مالی	۱۸-۳ ۹۵,۳۷۱,۱۹۹
جمع	۳۵,۶۶۲,۷۱۹,۴۷۶

۱۸-۱- 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

عنوان	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳,۱۰۰,۰۰۰	۶۵,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۴۲۰,۷۴۰,۵۰۰)	(۶۲,۵۸۱,۳۵۱)	(۳۲۹,۳۷۵,۰۰۰)	۱۵,۰۶۲,۳۰۳,۲۵۰
کشتیرانی دریای خزر	۱۸۶,۰۶۴	۱۰,۶۱۴,۹۵۱,۲۰۰	(۹,۷۲۴,۳۲۵,۳۶۲)	(۱۰,۰۸۴,۲۰۴)	(۵۳,۰۷۴,۷۵۶)	۸۲۷,۴۶۶,۸۷۸
لیزینگ ایران و شرق	۳,۷۰۸,۶۱۷	۲۹,۱۴۹,۷۲۹,۶۲۰	(۲۸,۹۵۳,۴۷۸,۵۰۹)	(۲۷,۶۹۲,۲۴۳)	(۱۴۵,۷۴۸,۶۴۸)	۲۲,۸۱۰,۲۲۰
پرداخت الکترونیک پاسارگاد	۲۹۹,۹۷۲	۵,۱۷۷,۵۱۶,۷۲۰	(۵,۵۳۹,۵۶۹,۳۸۶)	(۴,۹۱۸,۶۴۱)	(۲۵,۸۸۷,۵۸۴)	(۳۹۲,۸۵۸,۸۹۱)
جمع		۱۱۰,۸۱۷,۱۹۷,۵۴۰	(۹۴,۶۳۸,۱۱۳,۷۵۷)	(۱۰۵,۲۷۶,۳۳۹)	(۵۵۴,۰۸۵,۹۸۸)	۱۵,۵۱۹,۷۲۱,۴۵۷



صندوق سرمایه 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

۱۸-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

عنوان	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی اعتبارمولد رفاه۲۰۸	۷۰,۰۰۰	۶۴,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۱۲۸,۸۹۶,۳۸۴)	(۱۱,۶۷۸,۸۴۵)	۴,۲۹۴,۴۲۴,۷۷۱
اسناد خزانه-م۳بودجه ۰۴۰۵۲۰۰۰۱	۵۴,۲۰۰	۳۴,۳۳۵,۷۰۰,۰۰۰	(۳۱,۶۶۷,۷۸۸,۷۲۳)	(۶,۲۲۳,۳۴۷)	۲,۶۶۱,۶۸۷,۹۳۰
مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش-خ ۰۴۰۴۰۸	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۳۷۹,۰۵۵,۴۶۸)	(۴,۵۳۱,۲۵۰)	۲,۶۱۶,۴۱۳,۲۸۲
مراجعه عام دولت ۱۲۷-ش-خ ۰۴۰۶۲۳	۳۰,۰۰۰	۲۹,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۷۴۷,۳۴۷,۰۷۷)	(۵,۲۵۸,۰۶۲)	۲,۲۵۷,۳۹۴,۸۶۱
اسنادخزانه-م۶بودجه ۰۳۰۷۲۳۰۰۰	۲۰,۵۰۰	۱۵,۷۰۲,۷۹۵,۰۰۰	(۱۴,۰۰۴,۰۱۷,۷۶۴)	(۲,۸۴۶,۱۳۲)	۱,۶۹۵,۹۳۱,۱۰۴
گواهی اعتبار مولد سپه۲۰۸	۲۰,۰۰۰	۱۸,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۹۰۳,۰۶۳,۱۲۲)	(۳,۳۳۳,۵۵۰)	۱,۴۸۵,۶۰۳,۳۲۸
اسنادخزانه-م۵بودجه ۰۴۱۰۱۵۰۰۱	۳۶,۴۰۰	۲۱,۱۴۴,۷۶۰,۰۰۰	(۱۹,۷۳۲,۳۷۵,۸۴۵)	(۳,۸۳۲,۴۸۸)	۱,۴۰۸,۵۵۱,۶۶۷
مراجعه عام دولت ۸۷-ش-خ ۰۳۰۳۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۹۵,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۴۶۷,۱۱۹,۰۶۰)	(۱۷,۳۵۰,۳۳۸)	۱,۲۴۱,۵۳۰,۶۰۲
اسنادخزانه-م۴بودجه ۰۴۰۹۱۷۰۰۱	۲۰,۰۰۰	۱۱,۷۸۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۳۱,۲۶۲,۸۰۸)	(۲,۱۳۵,۱۹۸)	۹۴۷,۰۰۱,۹۹۴
اسنادخزانه-م۱۰بودجه ۰۲۰۸۰۷-۹۹	۱۲,۲۲۳	۱۱,۵۲۹,۹۵۵,۹۰۰	(۱۰,۸۳۷,۷۶۹,۶۶۴)	(۲,۰۸۹,۸۰۵)	۶۹۰,۰۹۶,۴۳۱
گواهی اعتبار مولد سامان۲۰۸	۵,۰۰۰	۴,۶۰۰,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۲۳۵,۷۶۷,۵۹۳)	(۸۳۲,۸۲۳)	۳۶۳,۷۹۸,۵۸۴
مراجعه عام دولت ۹۲-ش-خ ۰۲۰۸۲۵	۲۵,۰۰۰	۲۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۹۲۱,۸۳۵,۰۴۶)	(۴,۳۹۵,۳۱۲)	۳۲۳,۷۶۹,۶۴۲
اسنادخزانه-م۱بودجه ۰۳۰۸۲۱۰۰۰	۸۰۰	۶۰۱,۶۰۰,۰۰۰	(۵۴۵,۶۹۸,۸۹۰)	(۱۰۹,۰۴۰)	۵۵,۷۹۲,۰۷۰
اسنادخزانه-م۱۴بودجه ۰۲۱۰۲۵-۹۹	۷۰۰	۶۳۰,۶۷۲,۰۰۰	(۵۹۰,۵۵۷,۰۱۸)	(۱۱۴,۳۱۰)	۴۰,۰۰۰,۶۷۲
اسنادخزانه-م۱۱بودجه ۰۲۰۹۰۶-۹۹	۵۰۰	۴۶۳,۳۵۰,۰۰۰	(۴۲۷,۵۷۲,۴۸۲)	(۸۳,۹۸۳)	۳۵,۶۹۳,۵۳۵
اسنادخزانه-م۳بودجه ۰۳۰۴۱۸۰۰۰	۳۰۰	۲۴۴,۸۰۰,۰۰۰	(۲۲۲,۳۱۹,۲۸۳)	(۴۴,۳۷۰)	۲۲,۴۳۶,۳۴۷
مراجعه کرمان موتور-کارون۰۵۰۳۲۷	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۵۰۰,۰۰۰)
جمع		۷۵۷,۸۴۷,۴۳۲,۹۰۰	(۷۳۷,۶۶۲,۴۴۶,۲۲۷)	(۱۳۷,۳۵۹,۸۵۳)	۲۰,۰۴۷,۶۲۶,۸۲۰

۱۸-۲- سود تحقق نیافته سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی یا هدف تامین مالی به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

عنوان	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته
		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		۱۰۰,۸۷۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۸۰,۵۱۶,۰۰۶	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

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال		
۱۳,۶۷۸,۴۰۰,۰۴۸	۱۹-۱	سود اوراق مرابحه
۱۶۲,۱۱۹,۵۴۳,۵۶۹	۱۹-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
<u>۱۷۵,۷۹۷,۹۴۳,۶۱۷</u>		جمع

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

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



صندوق سرمایه 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

۲-۱۹- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

[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

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	
۸,۴۰۲,۰۴۵	رفع مغایرت با کارگزاری ها
۸,۴۰۲,۰۴۵	جمع

۲۰-۱ طبق دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار بخشی از کارمزد کارگزاری بابت معاملات صندوق با عنوان تعدیل به حساب صندوق عودت می شود

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	
۳,۳۲۲,۳۹۱,۵۲۵	بازارگردان
۲,۰۵۱,۵۸۳,۶۵۳	مدیر
۵۴۴,۸۹۰,۱۵۶	متولی
۲۸۰,۹۸۱,۸۰۰	حسابرس
۶,۱۹۹,۸۴۷,۱۳۴	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	
۷۲۹,۰۹۴,۴۱۶	هزینه نرم افزار
۲۲۱,۲۳۴,۶۸۶	هزینه تصفیه
۲۳,۸۲۹,۰۴۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۳,۷۷۱,۱۸۵	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۸,۰۱۰,۱۴۳	سایر هزینه ها
۱,۰۰۵,۹۳۹,۴۷۰	جمع



صندوق سرمایه 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

۲۳- 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
		ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۷۰,۳۹۹,۰۷۱	۲۹۰	۴۹,۴۱۵,۷۳۰,۵۹۰
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۲۴,۷۹۹,۰۷۱	۲۷۰	۳۳,۶۹۵,۷۴۹,۱۷۰
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۵۴,۳۸۹,۰۴۷	۲۲۰	۳۳,۹۶۵,۵۹۰,۳۴۰
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۷۶,۹۸۹,۰۴۷	۲۲۰	۳۸,۹۳۷,۵۹۰,۳۴۰
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳۰۶,۰۸۹,۰۴۷	۲۲۰	۶۷,۳۳۹,۵۹۰,۳۴۰
			۲۲۳,۳۵۴,۲۵۰,۷۸۰

۲۴- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
ریال
۴۸,۵۵۹,۷۵۸,۰۰۰
(۲۶,۳۰۳,۱۳۰,۵۷۶)
۲۲,۲۵۶,۶۲۷,۴۲۴

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

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

نام اوراق	نماد	مانده سهم پایه	تاریخ اعمال خرید	قیمت اعمال خرید
شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	ظهمان	۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	۹,۰۲۹

۲۶- 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
	ساسان اله قلی	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۰.۵۲	۰
			عادی	۱,۳۰۰,۰۰۰		
	علیرضا صادقی	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱۶	۰
			عادی	۳۷۴,۷۴۸		
اشخاص وابسته و مدیران سرمایه گذاری	حمیدرضا صادقی	وابسته به دارنده واحد ممتاز	عادی	۸۹۵,۳۷۶	۰.۲۹	۰
	باران صادقی	وابسته به دارنده واحد ممتاز	عادی	۳۶۱,۱۴۷	۰.۱۲	۰
	سامان صادقی	وابسته به دارنده واحد ممتاز	عادی	۹۵,۷۹۳	۰.۰۳	۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون	بازارگردان صندوق	عادی	۹,۳۵۸,۵۲۰	۳.۰۶	۰
	خشایار دادمنش	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
	کارگزاری کارآمد	کارگذار	عادی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۰
	جمع			۱۷,۶۷۲,۱۲۵	۴.۸	۰
						۰



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

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال		
(۲۰.۵۱.۵۸۳,۶۵۳)	طی دوره مالی	۲۰.۵۱.۵۸۳,۶۵۳	مدیر صندوق	شرکت سبدگران سورنا
(۵۴۴,۸۹۰.۱۵۶)	طی دوره مالی	۵۴۴,۸۹۰.۱۵۶	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۲۸۰.۹۸۱,۸۰۰)	طی دوره مالی	۲۸۰.۹۸۱,۸۰۰	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی آرموده کاران
(۳,۳۲۲,۳۹۱,۵۲۵)	طی دوره مالی	۳,۳۲۲,۳۹۱,۵۲۵	بازرگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کروون
(۹۰۶,۷۵۰.۳۶۶)	طی دوره مالی	۲,۳۷۵,۶۴۵,۹۹۶,۶۳۲	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری کاریزما
.	طی دوره مالی	۹,۳۲۷,۵۸۳,۴۲۶	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری کارآمد
۱۶,۲۸۲,۸۵۶	طی دوره مالی	۱۰,۱۳۵,۳۲۷,۷۰۰	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری دارا

۲۸- 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.

