



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

صورت های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه میانی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام مربوط به دوره مالی نه ماهه میانی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ 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	۸-۲۴

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 متصفانه 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 صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان سورنا	آقای عباسان اله قلیچانی (خاص) شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	آقای غلامحسین سمیعی	



موسسه حسام سنی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی ها:
.	۲۳۹,۰۶۳,۷۵۵,۲۸۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰,۰۰۰,۷۵۲,۲۶۰	۲,۱۵۹,۲۳۷,۱۶۷,۸۷۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۲,۲۵۶,۶۵۸,۶۲۴,۶۴۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۱۳۰,۹۵۹,۰۱۷,۷۸۹	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
.	۱۸,۳۶۹,۰۲۱,۳۵۸	۹	حساب های دریافتنی
.	۱,۰۶۹,۱۵۲,۵۲۴	۱۰	سایر دارایی ها
۱۷۸,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۲۰,۰۰۰,۹۳۰,۲۶۰	۴,۸۰۵,۴۰۶,۷۳۹,۴۷۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
.	۲۰۵۰,۴۲۱,۹۱۳	۱۲	جاری کارگزاران
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۵۳,۳۰۸,۰۷۱	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۳۵,۵۱۰,۸۲۳	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
.	۱,۴۰۹,۷۰۹,۱۸۸	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
.	۱,۵۵۰,۶۵۶,۰۰۰	۱۶	پیش دریافت ها
۲۰,۰۰۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۴,۳۹۹,۶۰۵,۹۹۵		جمع بدهی ها
(۱۶۹,۷۴۰)	۴,۷۴۱,۰۰۷,۱۳۳,۴۷۶	۱۷	خالص دارایی ها
.	۱۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



Four handwritten signatures in blue ink.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت سام

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت	درآمدها:
.	(۱,۰۷۵,۵۷۵,۱۴۹)	۱۸	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
.	۷۳,۸۰۴,۵۳۲,۸۶۹	۱۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۲۶۰	۴۰۵,۷۳۴,۰۳۷,۰۶۷	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۸,۴۰۳,۹۵۳	۲۱	سایر درآمدها
۴,۲۶۰	۴۷۸,۴۷۱,۳۹۸,۷۴۰		جمع درآمدها
.	۱۵,۸۸۷,۱۹۵,۸۱۱	۲۲	هزینه ها:
(۱۷۴,۰۰۰)	۲,۱۱۸,۸۵۷,۷۰۰	۲۳	هزینه کارمزد ارکان
	۱۸,۰۰۶,۰۵۳,۵۱۱		سایر هزینه ها
(۱۶۹,۷۴۰)	۴۶۰,۴۶۵,۳۴۵,۲۲۹		جمع هزینه ها
-	۱۷.۳۳٪		سود خالص
-	۹.۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
			بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
.	.	(۱۶۹,۷۴۰)	.	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
.	.	۱۰,۲۷۶,۹۹۰,۷۱۰,۰۰۰	۱۰,۲۷,۶۹۹,۰۷۱	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
.	.	(۵,۵۳۶,۱۰۰,۲۴۰,۰۰۰)	(۵۵۳,۶۱۰,۰۲۴)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۶۹,۷۴۰)	.	۴۶۰,۴۶۵,۳۴۵,۲۲۹	.	سود(زیان)خالص
.	.	(۴۸۹,۶۲۸,۲۳۹,۴۳۷)	.	۲۴ سود تقسیمی
.	.	۲۹,۲۷۹,۷۲۷,۴۲۴	.	۲۵ تعدیلات
(۱۶۹,۷۴۰)	.	۴,۷۴۱,۰۰۷,۱۳۳,۴۷۶	۴۷۴,۰۸۹,۰۴۷	

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

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱.

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲.

خالص دارایی های پایان دوره



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداری رسمی



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

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 اقلام مقایسه ای برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ 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:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
سیدگردان سورنا (سهامی خاص)	۱,۶۰۰,۰۰۰
ساسان اله قلی	۳۰۰,۰۰۰
علیرضا صادقی	۱۰۰,۰۰۰
	۲,۰۰۰,۰۰۰

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، 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 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 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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- 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 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 آن ها	هزینه 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 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 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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
 نداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۲/۰۷/۳۰-ریال			۱۴۰۱/۱۰/۳۰-ریال		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۰۷,۰۷۲,۰۴۹,۴۲۰	۱۰۹,۵۶۴,۱۹۱,۰۰۰	۲.۳	.	.	.
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۷۰,۵۶۳,۱۳۲,۰۵۰	۸۴,۲۴۵,۸۲۱,۴۱۷	۱.۸	.	.	.
خودرو و ساخت قطعات	۱۸,۹۰۴,۹۶۴,۷۶۶	۱۵,۳۸۰,۹۹۹,۳۹۹	۰.۳	.	.	.
حمل و نقل آبی	۱۴,۳۰۸,۸۵۲,۳۱۰	۱۴,۵۹۵,۷۳۶,۵۴۸	۰.۳	.	.	.
سایر واسطه گریهای مالی	۱۵,۲۲۴,۹۴۲,۷۰۵	۱۱,۷۰۸,۷۹۱,۴۸۸	۰.۲	.	.	.
فلزات اساسی	۴,۱۴۵,۴۸۵,۶۰۲	۳,۶۶۸,۲۲۵,۴۳۰	۰.۱	.	.	.
	۲۳۰,۲۱۹,۴۲۶,۸۵۳	۲۳۹,۰۶۳,۷۵۵,۲۸۲	۵	.	.	.

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	پایان داشت
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۷۵۲,۲۶۰	۲,۱۵۹,۳۳۷,۱۶۷,۸۷۸	۶-۱
۲۰,۰۰۰,۷۵۲,۲۶۰	۲,۱۵۹,۳۳۷,۱۶۷,۸۷۸	

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
۱۴۰۱/۰۹/۲۱	-	۴	۱۰۸,۶۶۱,۳۱۸,۰۰۳	۲,۳	۶۵۲,۲۶۰
۱۴۰۱/۰۸/۰۷	-	۴	۱۹,۶۲۲,۰۲۱	۰,۰	۲۰,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۱/۱۶	۱۴۰۴/۱۱/۱۶	۲۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴	-
۱۴۰۲/۰۲/۰۶	-	۴	۵۰۶,۷۸۰,۶۵۹	۰,۰	-
۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-	۴	۱۹,۴۱۵,۹۲۴	۰,۰	-
۱۴۰۲/۰۲/۲۴	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۶	-
۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۱۴۰۳/۰۲/۲۷	۲۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۷	-
۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۲۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰	-
۱۴۰۲/۰۴/۲۱	-	-	۵,۸۸۰,۲۵۴	۰,۰	-
۱۴۰۲/۰۴/۲۸	-	-	۱۷,۹۳۲,۴۱۷	۰,۰	-
۱۴۰۲/۰۵/۲۳	۱۴۰۳/۰۵/۲۳	۲۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵	-
۱۴۰۲/۰۵/۲۴	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	۲۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷	-
۱۴۰۲/۰۵/۲۷	-	-	۵,۲۱۸,۶۰۰	۰,۰	-
۱۴۰۲/۰۵/۲۸	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱	-
۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۸	۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۶	-
۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱	-
۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۱۴۰۳/۰۷/۰۹	۲۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲	-
۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۱۴۰۳/۰۷/۱۲	۲۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶	-
۱۴۰۲/۰۷/۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۱۸	۲۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸	-
۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱	-
۱۴۰۲/۰۷/۲۹	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰	-
۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲	-
			۲,۱۵۹,۲۳۷,۱۶۷,۸۷۸	۴۴,۹	۲۰,۰۰۰,۷۵۲,۲۶۰

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۲۸۱,۵۴۵,۵۵۵,۶۱۲	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۰	۱,۸۶۸,۹۰۳,۶۹۷,۳۷۳	۷-۲	اوراق مرابحه
۰	۱۰۶,۳۰۹,۳۷۱,۶۵۵	۷-۳	سرمایه گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی یا هدف تامین مالی
۰	۲,۲۵۶,۶۵۸,۶۲۴,۶۴۰		جمع

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	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
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۰	۶۰,۱۲۸,۸۹۶,۳۸۵	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰	۰	۰	۶۸,۶۳۵,۳۵۹,۳۹۸	۱.۴	۰	۰
۰	۶۵,۱۹۰,۹۶۷,۷۰۸	۱۴۰۳/۰۸/۳۱	۰	۰	۰	۶۵,۱۸۳,۳۳۰,۳۹۷	۱.۴	۰	۰
۰	۳۲,۸۵۴,۴۳۷,۷۶۴	۱۴۰۴/۰۵/۳۰	۰	۰	۰	۳۷,۰۷۱,۹۹۹,۴۸۲	۰.۸	۰	۰
۰	۲۳,۰۰۸,۵۵۵,۵۹۲	۱۴۰۴/۱۰/۱۴	۰	۰	۰	۲۵,۳۴۱,۱۴۶,۰۸۴	۰.۵	۰	۰
۰	۱۶,۹۰۳,۰۶۳,۱۲۲	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰	۰	۰	۱۹,۶۰۱,۰۴۶,۶۶۶	۰.۴	۰	۰
۰	۱۵,۶۲۸,۸۳۰,۲۰۳	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۰	۰	۰	۱۷,۲۱۵,۴۷۹,۱۲۸	۰.۴	۰	۰
۰	۱۴,۰۰۴,۰۱۷,۷۶۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۰	۰	۰	۱۶,۴۴۶,۳۱۸,۵۸۲	۰.۳	۰	۰
۰	۱۴,۲۷۹,۹۶۸,۷۶۳	۱۴۰۴/۰۳/۲۵	۰	۰	۰	۱۴,۳۲۲,۲۶۳,۶۱۹	۰.۳	۰	۰
۰	۱۰,۸۳۷,۷۶۹,۶۶۴	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۰	۰	۰	۱۲,۱۵۹,۶۸۰,۶۵۸	۰.۳	۰	۰
۰	۴,۲۳۵,۷۶۷,۵۹۳	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰	۰	۰	۴,۹۰۰,۲۶۱,۶۶۶	۰.۱	۰	۰
۰	۵۹۰,۵۵۷,۰۱۸	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۰	۰	۰	۶۷۸,۸۶۹,۹۳۲	۰.۰	۰	۰
۰	۲۵۷,۶۶۳,۱۳۱,۵۷۶		۰	۰	۰	۲۸۱,۵۴۵,۵۵۵,۶۱۲	۵.۹	۰	۰

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	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
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۱/۱۶	۱۸	۰	۳۰,۱۹۷,۴۴۷,۴۷۶	۵۳,۰۰۰,۸۲۲,۴۷۶	۱.۱	۰	۰
۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۲۶	۲۳	۰	۹,۲۸۹,۸۶۶,۴۳۴	۴۵,۹۰۳,۸۳۰,۳۹۴	۹.۶	۰	۰
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۲۳	۰	۸,۳۴۰,۵۷۶,۵۹۷	۴۲,۸۴۲,۳۰۹,۴۰۷	۸.۹	۰	۰
۰	۹۴,۴۶۷,۱۱۹,۰۶۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷	۰	۶,۸۷۵,۹۷۱,۱۰۷	۱۰۶,۸۵۷,۸۴۶,۱۰۷	۲.۲	۰	۰
۰	۹۷,۳۳۰,۵۴۱,۰۹۳	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۸	۰	۲,۰۶۸,۲۷۴,۰۲۵	۱۰۲,۰۴۹,۱۴۹,۳۰۶	۲.۱	۰	۰
۰	۹۴,۴۹۷,۴۵۲,۵۶۲	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۲۱	۰	۱,۳۳۱,۶۱۸,۰۹۳	۹۵,۷۹۶,۴۹۳,۲۳۰	۲.۰	۰	۰
۰	۵۹,۸۴۹,۲۴۵,۷۰۶	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۸	۰	۴,۵۵۶,۵۹۸,۰۶۴	۶۵,۵۰۱,۵۵۰,۳۲۹	۱.۴	۰	۰
۰	۲۶,۷۴۷,۳۴۷,۰۷۶	۱۴۰۴/۰۶/۲۲	۱۸	۰	۵۲۱,۹۹۵,۰۲۲	۳۰,۲۰۴,۳۱۴,۱۳۶	۰.۶	۰	۰
۰	۲۳,۹۲۱,۸۲۵,۰۴۵	۱۴۰۲/۰۸/۲۵	۱۶	۰	۱,۷۳۴,۳۶۵,۶۴۹	۲۶,۷۲۹,۸۳۴,۳۹۹	۰.۶	۰	۰
۰	۲۲,۳۷۹,۰۵۵,۴۶۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸	۰	۶۱۱,۶۰۵,۳۹۹	۲۵۶۰۷,۰۷۴,۱۴۹	۰.۵	۰	۰
۰	۱,۷۶۹,۲۵۲,۵۹۶,۰۱۰			۰	۶۵,۵۲۸,۳۱۸,۴۱۶	۱,۸۶۸,۹۰۳,۶۹۷,۳۷۳	۳۸.۹	۰	۰

۷-۲-۱ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ.۳۰۴	۹۷۰,۳۶۰	۳.۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰	نگهداری تا سررسید
مرابحه عام دولت ۹۲-ش.خ.۲۰۸۲۵	۹۷۰,۰۰۰	۳.۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۹۵,۴۶۸,۷۵۰	نگهداری تا سررسید
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ.۴۰۴۰۸	۹۷۵,۰۰۰	۲.۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۹۵,۴۶۸,۷۵۰	نگهداری تا سررسید
مرابحه کرمان موتور-کارون ۵۰۳۲۷	۱,۰۵۰,۰۰۰	(۰.۴)	۱,۰۴۶,۴۴۴	۴۱۸,۵۰۱,۷۳۲,۸۱۰	-

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	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	ریال	ریال
۰	۱۲,۷۰۰,۰۰۰	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۷,۴۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۸,۸۶۲	۱۰۶,۳۰۹,۳۷۱,۶۵۵	۱۰۶,۳۰۹,۳۷۱,۶۵۵	۲.۲	۰	۰
۰	۰	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۸- سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری :

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۹,۳۸۳,۵۰۳	۹۹,۹۹۹,۹۹۱,۴۷۱	۱۰۰,۹۹۴,۶۴۲,۷۸۹	۲.۱	*	*
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۶۴,۳۷۵,۰۰۰	۰.۶	*	*
		۱۳۰,۹۵۹,۰۱۷,۷۸۹	۲.۷	*	*

صندوق سرمایه گذاری جهش فارابی

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات رویین

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۵۸۱,۸۴۵,۸۱۷	(۲۱۲,۸۲۴,۴۵۹)	۱۸,۳۶۹,۰۲۱,۳۵۸	*
۱۸,۵۸۱,۸۴۵,۸۱۷	(۲۱۲,۸۲۴,۴۵۹)	۱۸,۳۶۹,۰۲۱,۳۵۸	*

سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۰- 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.

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
*	۱,۴۹۶,۸۸۳,۵۶۳	۹۱۰,۲۰۸,۱۰۰	۵۸۶,۶۷۵,۴۶۳
*	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۷۴,۷۴۵	۱۹۱,۰۲۵,۲۵۵
*	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۵۴۸,۱۹۴	۲۹۱,۴۵۱,۸۰۶
*	۲,۱۵۰,۸۸۳,۵۶۳	۱,۰۸۱,۷۳۱,۰۳۹	۱,۰۶۹,۱۵۲,۵۲۴

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰

حساب جاری ۱۰۱۳۱۱۰۴۰۷۰۷۵۳۰۱ بانک خاورمیانه

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
*	۲,۷۳۵,۴۶۲,۹۲۳,۵۰۷	(۲,۷۳۷,۵۱۳,۳۴۵,۴۲۰)	(۲۰۵۰,۴۲۱,۹۱۳)
*	۴,۶۱۳,۷۹۱,۷۱۳	(۴,۶۱۳,۷۹۱,۷۱۳)	*
*	۵۰,۸۶,۳۸۶,۶۸۶	(۵۰,۸۶,۳۸۶,۶۸۶)	*
*	۲,۷۴۵,۱۶۳,۱۰۱,۹۰۶	(۲,۷۴۷,۲۱۳,۵۲۳,۸۱۹)	(۲۰۵۰,۴۲۱,۹۱۳)

کارگزاری کاریزما

کارگزاری کارآمد

کارگزاری دارا

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

ریال - ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	ریال - ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
۴,۲۹۰,۰۳۴,۵۹۳	۱,۱۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق
۸۷۲,۵۶۱,۳۱۲	.	متولی صندوق
۶۶۷,۶۱۰,۹۱۷	.	حسابرس صندوق
۸,۵۲۳,۱۰۱,۲۴۹	.	بازارگردان صندوق
۱۴,۳۵۳,۳۰۸,۰۷۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

ریال - ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	ریال - ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
(۵۴,۰۴۹,۱۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۹۹,۰۸۴,۶۱۰,۸۲۳	.	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۴۵,۰۳۵,۵۱۰,۸۲۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال - ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	ریال - ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
۰	۶۴۶,۶۰۳,۴۹۱	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۹۵,۹۱۱,۳۸۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۰	۱۶۷,۱۹۴,۳۱۵	بدهی بابت امور صندوق
۰	۱,۴۰۹,۷۰۹,۱۸۸	

۱۶- پیش دریافت ها

ریال - ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	ریال - ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت	
۰	۱,۵۵۰,۶۵۶,۰۰۰	۱۶-۱	پیش دریافت سود ترجیحی اوراق اختیار فروش تبعی و مهان
۰	۱,۵۵۰,۶۵۶,۰۰۰		

۱۶-۱- 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

۱۷- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۰	۰	۴,۷۲۱,۰۰۶,۶۴۱,۳۱۸	۴۷۲,۰۸۹,۰۴۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۰	۰	۲۰,۰۰۰,۴۹۲,۱۵۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۰		۴,۷۴۱,۰۰۷,۱۳۳,۴۷۶	۴۷۴,۰۸۹,۰۴۷	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۸- زیان فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	(۲,۷۰۶,۲۷۵,۴۸۰)	۱۸-۱	زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	۱,۳۷۱,۲۱۶,۸۰۰	۱۸-۲	سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۲۵۹,۴۸۳,۵۳۱	۱۸-۳	سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
۰	(۱,۰۷۵,۵۷۵,۱۴۹)		

۱۸-۱ زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
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	(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
۰	(۳۴,۰۷۴,۷۵۰)	۳,۱۸۶,۶۱۴	۶۰۵,۴۲۵	۶۶۷,۶۰۵,۶۳۱	۶۳۷,۳۲۲,۹۲۰	۵۰,۰۰۰	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
۰	۶۹۷,۲۹۵,۰۳۷	۷۴,۵۴۹,۱۲۹	۱۴,۱۶۴,۰۴۴	۱۴,۱۲۳,۸۱۷,۲۰۳	۱۴,۹۰۹,۸۲۵,۴۱۳	۳,۸۵۵,۵۱۹	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
۰	۶۰۱,۳۶۶	۱۷,۷۸۱	۳,۳۷۶	۲,۹۳۳,۸۳۷	۳,۵۵۶,۲۶۰	۴۱۴	تامین سرمایه کاردان
۰	۳۴۹,۹۸۱,۳۶۰	۱۶,۳۳۲,۹۶۱	۳,۰۸۴,۰۹۱	۲,۸۷۷,۲۹۳,۷۱۰	۲,۲۴۶,۵۹۲,۰۲۲	۱,۲۰۱,۸۶۲	گروه مالی شهر
۰	۲۸۷,۲۵۳	۱۳,۵۳۴	۲,۵۷۰	۲,۴۰۳,۵۲۳	۲,۷۰۶,۸۸۰	۳۵۲	مولد نیروگاهی تجارت فارس
۰	۳۲,۱۳۶,۶۳۴	۴,۳۰۰,۰۰۰	۸۱۶,۹۹۵	۸۲۲,۷۴۶,۳۷۱	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
۰	۳۵۳,۹۲۳,۵۳۴	۱۲,۳۲۴,۹۹۹	۲,۳۴۱,۶۹۸	۲,۰۹۶,۳۹۹,۷۶۹	۲,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
۰	(۲۹۳,۸۰۵,۹۳۳)	۲,۵۲۶,۰۰۰	۴۷۹,۹۳۳	۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰	۳۰۱,۴۶۱	۷,۳۷۵	۱,۳۷۸	۱,۱۴۴,۷۷۶	۱,۴۵۴,۸۹۰	۸۳	توسعه فن افزار توسن
۰	۲۱۸,۴۷۹,۸۲۹	۳۷,۶۳۳,۹۰۳	۷,۱۵۰,۳۰۶	۷,۲۶۳,۵۱۶,۴۵۲	۷,۵۲۶,۷۸۰,۵۰۰	۴۱۰,۰۶۸	کشتیرانی دریای خزر
۰	(۲۷۴,۸۱۱,۴۶۲)	۷۹,۱۲۲,۹۹۶	۱۵,۰۳۲,۱۶۷	۱۶,۰۰۵,۱۹۴,۸۸۹	۱۵,۸۲۴,۵۳۹,۲۹۰	۲,۰۴۹,۸۵۵	لیزینگ ایران و شرق
۰	۳۴۶,۳۶۳	۶,۱۵۲	۱,۱۶۶	۸۷۶,۶۶۹	۱,۲۳۰,۳۵۰	۱۱	نیان الکترونیک
۰	۳۷۴,۵۲۰	۶,۷۷۶	۱,۲۸۴	۹۷۲,۶۲۰	۱,۳۵۵,۲۰۰	۴۴	توسعه صنایع و معادن کوثر
۰	۵۹۰,۰۲۶,۰۲۹	۴,۴۷۱,۵۰۰	۸۴۹,۵۶۷	۸۲۹,۹۵۲,۹۰۴	۸۹۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	س. الماس حکمت ایرانیان
۰	۷۳۰,۸۸۷,۰۰۹	۴۰,۵۴۴,۷۷۷	۷,۷۰۳,۴۷۸	۷,۳۲۹,۸۲۰,۲۰۶	۸,۱۰۸,۹۵۵,۴۷۰	۳۷۰,۳۵۵	پرداخت الکترونیک پاسارگاد
۰	(۲,۷۰۶,۲۷۵,۴۸۰)	۵۳۷,۳۰۷,۶۴۱	۱۰۰,۱۸۷,۱۸۶	۱۰۷,۵۴۰,۳۰۹,۰۶۸	۱۰۵,۴۶۱,۵۲۸,۴۱۵	۱۰۵,۴۶۱,۵۲۸,۴۱۵	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۸ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱۰/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۰۰	۸۶,۵۵۰,۰۰۰	۸۵,۶۸۴,۵۲۶	۱۵,۶۸۵	۸۴۹,۷۸۹
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۵۰۰	۴۸۶,۷۵۰,۰۰۰	۴۲۷,۵۷۲,۴۸۲	۸۸,۲۲۱	۵۹,۰۸۹,۲۹۷
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۴,۱۰۰	۳,۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۸,۰۰۴,۹۰۳	۶۱۳,۰۷۷	۴۳,۸۸۲,۰۲۰
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳	۸۲,۰۰۰	۵۶,۸۰۱,۴۲۵,۰۰۰	۵۶,۰۱۶,۰۷۱,۰۶۵	۱۰,۲۹۵,۲۲۴	۷۷۵,۰۵۸,۷۱۱
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	۳۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۴۶۴,۶۹۲	۳۵,۳۴۳	۳,۴۹۹,۹۶۵
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	۷,۹۰۰	۵,۸۲۰,۷۳۹,۰۰۰	۵,۷۳۳,۰۷۰,۹۰۸	۱,۰۵۵,۰۰۴	۸۶,۶۱۳,۰۸۸
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	۲۴,۲۰۰	۲۴,۰۷۰,۶۲۰,۰۰۰	۲۳,۶۷۱,۲۳۳,۶۲۷	۴,۳۶۲,۷۹۲	۳۹۴,۹۲۳,۵۸۱
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۴۰۲۲۶	۷۰۰	۴۲۲,۱۰۰,۰۰۰	۴۱۴,۷۲۳,۱۴۷	۷۶,۵۰۴	۷,۳۰۰,۳۴۹
	۱۲۹,۸۰۰	۹۱,۲۶۵,۶۸۴,۰۰۰	۸۹,۸۷۷,۹۲۵,۳۵۰	۱۶,۵۴۱,۸۵۰	۱,۳۷۱,۲۱۶,۸۰۰

۳-۱۸-سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱۰/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

عنوان	نام اختیار	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	بهای تمام شده سهم	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود ناشی از اعمال	سود اعمال
اوراق اختیارخ شستا-۲۰۰۰-۱۴/۰۴/۱۴۰۲	شستا ۴۰۱۱۱	۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۱۱۲,۲۵۱	(۴,۰۰۴,۲۱۸)	(۴۰۰,۰۰۰)	۲۵۹,۴۸۳,۵۳۱	۰
جمع				۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۱۱۲,۲۵۱	(۴,۰۰۴,۲۱۸)	(۴۰۰,۰۰۰)	۲۵۹,۴۸۳,۵۳۱	۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۹-۱	۸,۸۴۶,۲۴۳,۹۱۹	۰
۱۹-۲	۵۸,۰۰۵,۲۰۶,۹۸۳	۰
۱۹-۳	۹۲۴,۲۲۶,۳۱۸	۰
۱۹-۴	۶,۰۴۸,۸۵۵,۶۴۹	۰
	۷۳,۸۰۴,۵۳۲,۸۶۹	۰

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری
سود تحقق نیافته سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی

۱۹-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳,۵۹۸,۲۹۴	۷۷,۱۸۳,۴۰۶,۳۰۰	۶۱,۱۷۳,۱۷۷,۴۰۰	۷۳,۳۲۴,۲۳۶	۳۸۵,۹۱۷,۰۲۲	۱۵,۵۵۰,۹۸۷,۶۳۲	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۷۲,۰۴۹,۴۲۰	۱۰۴,۷۰۹,۰۰۰	۵۵۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۲,۱۴۱,۵۸۰	۰
ح.کشتیرانی دریای خزر	۹۲۴,۰۴۶	۱۴,۶۸۳,۰۹۰,۹۴۰	۱۴,۳۰۸,۸۵۲,۳۱۱	۱۳,۹۴۸,۹۳۷	۷۳,۴۱۵,۴۵۵	۲۸۶,۸۷۴,۲۳۸	۰
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۱,۱۸۳,۸۸۹	۳,۶۹۰,۱۸۲,۰۱۳	۴,۱۴۵,۳۷۸,۱۰۶	۳,۵۰۵,۶۷۴	۱۸,۴۵۰,۹۱۰	(۴۷۷,۱۵۲,۶۷۶)	۰
پرداخت الکترونیک پاسارگاد	۵۳۹,۷۰۶	۷,۵۶۶,۶۷۸,۱۲۰	۹,۳۸۹,۹۵۴,۶۵۰	۷,۱۸۸,۳۴۴	۳۷,۸۳۳,۳۹۱	(۱,۸۶۸,۲۹۸,۲۶۵)	۰
لیزینگ ایران و شرق	۱,۹۵۰,۱۴۵	۱۱,۷۷۸,۸۷۵,۸۰۰	۱۵,۲۲۳,۱۳۴,۷۱۲	۱۱,۱۸۹,۹۳۳	۵۸,۸۹۴,۳۷۹	(۳,۵۱۴,۳۴۳,۲۲۳)	۰
ایران خودرو دیزل	۴,۵۸۴,۶۹۰	۱۵,۳۷۲,۴۶۵,۵۷۰	۱۸,۹۰۴,۹۶۴,۷۶۷	۱۴,۶۰۳,۸۴۲	۷۶,۸۶۲,۳۲۸	(۳,۶۲۳,۹۶۵,۳۶۷)	۰
		۲۴۰,۴۹۴,۶۹۸,۷۴۳	۲۳۰,۲۱۷,۵۱۱,۳۶۶	۲۲۸,۴۶۹,۹۶۶	۱,۲۰۲,۴۷۳,۴۹۵	۸,۸۴۶,۲۴۳,۹۱۹	۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۲-۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
•	۱۸,۴۸۱,۷۳۲,۸۱۰	۷۵,۸۶۷,۱۹۰	۴۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۵۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مراجعه کرمان موتور-کارون ۰۵۰۳۲۷
•	۸,۴۹۶,۴۶۳,۰۱۳	۱۲,۴۴۰,۶۰۱	۶۰,۱۲۸,۸۹۶,۳۸۶	۶۸,۶۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۲۰۸
•	۵,۵۱۴,۷۵۵,۹۴۰	۱۸,۱۲۵,۰۰۰	۹۴,۴۶۷,۱۱۹,۰۶۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۸۷-ش.خ ۰۳۰۳۰۴
•	۴,۲۱۷,۵۶۱,۷۱۸	۶,۷۲۰,۵۱۸	۳۲,۸۵۴,۴۳۷,۷۶۴	۳۷,۰۷۸,۷۲۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۳بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰
•	۲,۹۳۴,۹۷۲,۰۲۸	۵,۳۸۰,۸۹۶	۲۶,۷۴۷,۳۴۷,۰۷۶	۲۹,۶۸۷,۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۲۷-ش.خ ۰۴۰۶۲۳
•	۲,۶۹۷,۹۸۳,۵۴۴	۳,۵۵۳,۳۳۴	۱۶,۹۰۳,۰۶۳,۱۲۲	۱۹,۶۰۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد سپه ۰۲۰۸
•	۲,۶۵۰,۳۳۴,۰۸۸	۱۸,۱۲۴,۸۱۹	۹۷,۳۳۰,۵۴۱,۰۹۳	۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲
•	۲,۶۱۶,۴۱۳,۲۸۲	۴,۵۳۱,۲۵۰	۲۲,۳۷۹,۰۵۵,۴۶۸	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸
•	۲,۴۴۲,۲۰۰,۸۱۸	۲,۹۸۱,۴۱۸	۱۴,۰۰۴,۰۱۷,۷۶۴	۱۶,۴۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰	اسنادخزانه-م ۶بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳
•	۲,۳۳۲,۲۹۰,۴۹۲	۴,۵۹۳,۹۱۵	۲۳,۰۰۸,۸۵۵,۵۹۳	۲۵,۳۴۵,۷۴۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	اسنادخزانه-م ۵بودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵
•	۱,۵۸۶,۶۴۸,۹۲۵	۳,۱۲۰,۸۷۱	۱۵,۶۲۸,۸۳۰,۲۰۴	۱۷,۲۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	اسنادخزانه-م ۴بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷
•	۱,۳۲۱,۹۱۰,۹۹۴	۲,۲۰۴,۳۴۲	۱۰,۸۳۷,۷۶۹,۶۶۴	۱۲,۱۶۱,۸۸۵,۰۰۰	۱۲,۲۲۳	اسنادخزانه-م ۱۰بودجه ۹۹-۰۲۰۸۰۷
•	۱,۰۹۵,۷۰۶,۰۱۹	۱۱,۰۴۸,۲۷۵	۵۹,۸۴۹,۲۴۵,۷۰۶	۶۰,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۲۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳
•	۱,۰۷۳,۶۳۳,۷۰۵	۴,۵۳۱,۲۵۰	۲۳,۹۲۱,۸۳۵,۰۴۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹۲-ش.خ ۰۲۰۸۲۵
•	۶۶۴,۴۹۴,۰۷۳	۸۸۸,۳۳۳	۴,۲۳۵,۷۶۷,۵۹۴	۴,۹۰۱,۱۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۸
•	۸۸,۳۱۲,۹۱۴	۱۲۳,۰۶۷	۵۹۰,۵۵۷,۰۱۹	۶۷۸,۹۹۳,۰۰۰	۷۰۰	اسنادخزانه-م ۱۴بودجه ۹۹-۰۲۱۰۲۵
•	۴۲,۲۹۴,۸۵۶	۲,۵۹۶,۳۸۱	۱۴,۲۷۹,۹۶۸,۷۶۳	۱۴,۳۲۴,۸۶۰,۰۰۰	۲۰,۹۰۰	اسناد خزانه-م ۱بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
•	(۷,۷۳۷,۳۱۱)	۱۱,۸۱۶,۶۰۲	۶۵,۱۹۰,۹۶۷,۷۰۹	۶۵,۱۹۵,۰۴۷,۰۰۰	۸۲,۹۰۰	اسنادخزانه-م ۱بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱
•	(۳۲,۵۷۷,۴۲۵)	۱۷,۱۲۴,۸۶۲	۹۴,۴۹۷,۴۵۲,۵۶۳	۹۴,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴۰۸۰۴
•	(۱۰۱,۵۶۲,۵۰۰)	۸۱,۵۶۲,۵۰۰	۴۵۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	مراجعه الکترومادیرا-کیان ۰۶۰۶۲۶
•	(۱۱۰,۶۲۵,۰۰۰)	۹۰,۶۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مراجعه صاف فیلم کارون ۰۵۱۱۱۶
•	۵۸,۰۰۵,۲۰۶,۹۸۳	۳۷۷,۹۶۰,۴۲۴	۲,۰۲۶,۹۱۵,۷۲۷,۵۹۳	۲,۰۸۵,۲۹۸,۸۹۵,۰۰۰	۲,۱۵۰,۴۲۳	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

با دداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۹-۳ سود تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

عنوان	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
صندوق اهرمی جهش واحدهای عادی	۹,۳۸۳,۵۰۳	۱۰۰,۹۹۴,۶۴۲,۷۸۹	۹۹,۹۹۹,۹۹۱,۴۷۱	۹۵,۹۴۴,۹۱۱	۵۰۴,۹۷۳,۲۱۴	۹۹۴,۶۵۱,۳۱۸	۰
صندوق س.بخشی فلزات روبین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۲۵,۰۰۰	۰	(۷۰,۴۲۵,۰۰۰)	۰
		۱۳۰,۹۹۴,۶۴۲,۷۸۹	۱۳۰,۰۳۴,۷۹۱,۴۷۱	۱۳۱,۵۶۹,۹۱۱	۵۰۴,۹۷۳,۲۱۴	۹۲۴,۲۲۶,۳۱۸	۰

۱۹-۴ سود تحقق نیافته سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی به شرح زیر است:

عنوان	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۸۰,۵۱۶,۰۰۶	۱۰۱,۵۰۲,۸۴۵	۵۳۴,۲۲۵,۵۰۰	۶۰,۲۸,۸۵۵,۶۴۹	۰
جمع		۱۰۶,۸۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۸۰,۵۱۶,۰۰۶	۱۰۱,۵۰۲,۸۴۵	۵۳۴,۲۲۵,۵۰۰	۶۰,۲۸,۸۵۵,۶۴۹	۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۲۰-۱	۹۲,۲۶۸,۱۸۶,۷۱۹	۰
۲۰-۲	۳۱۳,۴۶۵,۸۵۰,۳۴۸	۴,۲۶۰
	۴۰۵,۷۳۴,۰۳۷,۰۶۷	۴,۲۶۰

سود اوراق مرابحه
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۲۰-۱- سود اوراق مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	سال مالی منتهی به
					۱۴۰۱/۱۰/۳۰
مرابحه کرمان موتور-کارون ۰۵۰۳۲۷	۱۴۰۲/۰۳/۲۷	۲۳	۳۳,۳۰۲,۵۲۴,۵۴۲	۰	۰
مرابحه صاف فیلم کارون ۰۵۱۱۱۶	۱۴۰۵/۱۱/۱۶	۱۸	۳۱,۸۰۶,۳۹۲,۲۳۰	۰	۰
مرابحه الکترومادیرا-کیان ۰۶۰۶۲۶	۱۴۰۶/۰۶/۲۶	۲۳	۸,۲۹۱,۵۷۵,۳۴۲	۰	۰
مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۰۳۰۳۰۴	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷	۶,۷۴۷,۹۹۱,۹۹۲	۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۲۷-ش.خ ۰۴۰۶۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۸	۲,۶۷۴,۵۵۰,۸۸۲	۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸	۲,۲۹۲,۴۵۸,۹۸۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۸	۲,۲۶۲,۷۴۳,۷۶۴	۰	۰
مرابحه عام دولت ۹۲-ش.خ ۰۲۰۸۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۲۵	۱۶	۲,۰۳۸,۹۰۸,۰۸۳	۰	۰
اختیار فروش تبعی ومهان	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	۰	۱,۸۹۱,۰۴۴,۰۰۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۸	۷۰۰,۵۲۰,۶۰۷	۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴۰۸۰۴	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۲۱	۲۵۹,۴۷۶,۲۹۷	۰	۰
			۹۲,۲۶۸,۱۸۶,۷۱۹	۰	۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

٢٠

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۸,۴۰۳,۹۵۳	.
۸,۴۰۳,۹۵۳	.

سایر درآمدها رفع مغایرت با کارگزاری

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۵,۸۲۳,۹۲۲,۳۳۳	.
۸۷۲,۵۶۱,۳۱۲	.
۸,۵۲۳,۱۰۱,۲۴۹	.
۶۶۷,۶۱۰,۹۱۷	.
۱۵,۸۸۷,۱۹۵,۸۱۱	.

مدیر

متولی

بازارگردان

حسابرس

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۸,۱۴۱,۶۹۶	.
۲۶,۹۷۴,۷۴۵	.
۹۱۰,۳۱۲,۱۹۴	.
۱۴۴,۵۴۸,۱۹۴	.
۴۶۴,۵۰۰,۶۷۱	.
۶۴,۳۸۰,۲۰۰	۱۷۴,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲,۱۱۸,۸۵۷,۷۰۰	۱۷۴,۰۰۰

سایر هزینه ها

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه آیونمان نرم افزار

هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۴- سود پرداختی به سرمایه گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحدها	مبلغ تقسیم سود به ازای هر واحد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
		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	۲۸,۹۳۷,۵۹۰,۳۴۰
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳۰۶,۰۸۹,۰۴۷	۲۲۰	۶۷,۳۳۹,۵۹۰,۳۴۰
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۴۱۲,۸۸۹,۰۴۷	۲۲۰	۹۰,۸۳۵,۵۹۰,۳۴۰
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۷۷,۹۸۹,۰۴۷	۲۰۲	۷۶,۳۵۳,۷۸۷,۴۹۴
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۴۷۴,۰۸۹,۰۴۷	۲۰۹	۹۹,۰۸۴,۶۱۰,۸۲۳
			<u>۴۸۹,۶۲۸,۲۳۹,۴۳۷</u>

۲۵- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۹۱,۷۱۹,۷۵۸,۰۰۰	۰
(۶۲,۴۴۰,۰۳۰,۵۷۶)	۰
<u>۲۹,۲۷۹,۷۲۷,۴۲۴</u>	<u>۰</u>

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰	۰	۰.۳	۱,۶۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سپدگردان سورنا	موسسین
۰	۰	۰.۱	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ساسان اله قلی	
		۰.۱	۴۴۰,۰۰۰	عادی			
۰	۰	۰.۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	علیرضا صادقی	
		۰.۱	۴۵۴,۹۴۷	عادی			
۰	۰	۰.۲	۸۰۵,۴۸۲	عادی	وابسته به دارنده واحد ممتاز	حمیدرضا صادقی	اشخاص وابسته و مدیران سرمایه‌گذاری
۰	۰	۰.۱	۳۸۴,۷۷۲	عادی	وابسته به دارنده واحد ممتاز	باران صادقی	
۰	۰	۰.۰	۱۶,۰۳۰	عادی	وابسته به دارنده واحد ممتاز	سامان صادقی	
۰	۰	۲.۱	۱۰,۰۶۳,۳۳۱	عادی	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون	
۰	۰	۰.۰	۱۲۶,۱۶۸	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	خشایار دادمنش	
۰	۰	۰.۰	۴۰,۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی نعمتی	
۰	۰	۰.۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سپیده علی‌آبادی	
۰	۰	۰.۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	عادی	کارگزار	کارگزاری کارآمد	
۰	۰	۳.۶	۱۷,۳۸۰,۱۳۱	جمع			

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
			ریال	
مانده بدهکار (بستانکار)	ریال			
شرکت سپدگردان سورنا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵,۸۲۳,۹۲۲,۳۳۳	طی دوره مالی (۴,۳۹۰,۰۳۴,۵۹۳)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۸۷۲,۵۶۱,۳۱۲	طی دوره مالی (۸۷۲,۵۶۱,۳۱۲)
موسسه حسابرسی آزموده کاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۶۶۷,۶۱۰,۹۱۷	طی دوره مالی (۶۶۷,۶۱۰,۹۱۷)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۸,۵۲۳,۱۰۱,۲۴۹	طی دوره مالی (۸,۵۲۳,۱۰۱,۲۴۹)
کارگزاری کاریزما	کارگزار صندوق	خریدوفروش اوراق بهادار	۲,۸۷۲,۱۲۸,۹۱۶,۲۸۷	طی دوره مالی (۲,۰۵۰,۴۲۱,۹۱۳)
		کارمزد کارگزار	۵۸۹,۸۵۷,۶۲۳	
کارگزاری کارآمد	کارگزار صندوق	خریدوفروش اوراق بهادار	۵,۸۲۰,۴۱۱,۲۳۲	طی دوره مالی ۰
		کارمزد کارگزار	۲,۵۹۶,۸۷۵	
کارگزاری دارا	کارگزار صندوق	خریدوفروش اوراق بهادار	۵,۰۸۴,۳۵۳,۲۲۰	طی دوره مالی ۰
		کارمزد کارگزار	۳,۸۷۷,۴۹۳	

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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