

آزموده کاران

حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۵
صورت خالص ارزش دارایی ها	۲
صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی ها	۳
یادداشتهای توضیحی	۴-۲۱

گزارش حسابرس مستقلبه مجمع صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سامگزارش حسابرسی صورت های مالیاظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو متصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه متصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

* خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

* از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

* مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

* بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود، یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

* کلیت ارائه ساختار و محتوای صورت‌های مالی شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، به مواردی که حاکی از وجود ایراد در محاسبات مذکور باشد، برخورد نگردیده است.

۶- اصول و رویه های کنترل 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 بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۷ و ۸ این گزارش، شناسایی هزینه مالی به صورت روزانه و همچنین استفاده از کدینگ مناسب مطابق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری، انجام و دریافت سود بانک گردشگری ظرف مهلت مقرر و عدم رعایت صرفه و صلاح سرمایه گذاران در خصوص وجوه نقد نزد کارگزاری بیش از دو روز، ثبت اسناد خرید و فروش اوراق بهادار و صدور واحد های سرمایه گذاری به صورت دستی و همچنین تعدیل دارایی های صندوق به مبلغ ۶,۱۱۷ میلیون ریال به ارزش کارشناسی به دلیل عدم تکافوی سود پیش بینی شده و عدم تقبل مبلغ مربوطه توسط مدیر صندوق، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه کنترل داخلی می باشد برخورد نگردیده است.

۷- مفاد اساسنامه و امید نامه "صندوق" در موارد زیر رعایت نگردیده است.

۱-۷- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه و تبصره ماده ۲۸ اساسنامه بترتیب در خصوص نصاب سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، نصاب سرمایه گذاری در 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 حداقل 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.

۲-۷- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع ظرف مهلت مقرر در سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال) و تارنمای صندوق.

۳-۷- 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 هرگونه تغییرات در اساسنامه و امیدنامه و سایر تصمیمات و سایر مجامع صندوق ظرف مهلت مقرر در سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال) و تارنمای صندوق

۴-۷- مفاد ماده ۵۶ اساسنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ در رابطه با انتشار صورت های مالی حسابرسی نشده منتهی به ۳۱ تیر ماه و ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲ و انتشار گزارش های عملکرد مربوطه در سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال) و تارنمای صندوق ظرف مهلت مقرر.

۵-۷- مفاد بند ۵ ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص ارائه اطلاعات خالص ارزش روز (NAV)، قیمت صدور و ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری حداقل هر ۲ دقیقه یکبار.

۶-۷- مفاد ماده ۶۶ اساسنامه در خصوص رعایت نصاب بدهی صندوق در هر زمان حداکثر به میزان ۱۵ درصد از خالص ارزش روز دارایی های صندوق.



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

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

۷-۸- مفاد ماده ۳-۱ امیدنامه در خصوص پرداخت تفاوت ارزش خالص روز واحد های سرمایه گذاری و قیمت مبنا به سرمایه گذاران در فروردین ماه ۱۴۰۲.

۷-۹- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۷ اساسنامه در خصوص ثبت هرگونه تغییرات در اساسنامه و امیدنامه حداکثر ظرف مدت ۱ هفته.

۷-۱۰- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی نقض رعایت نصاب ترکیب دارایی صندوق مندرج در امیدنامه به متولی و حسابرس و اقدام به اصلاح آن ظرف مهلت مقرر.

۷-۱۱- مفاد ماده ۲۴ اساسنامه در خصوص تصدی حداقل ۱/۱ واحد های صندوق سرمایه گذاری توسط یکی از مدیران سرمایه گذاری به عنوان وثیقه نزد متولی

۷-۱۲- مفاد بند ۳-۹ امیدنامه در خصوص شناسایی کارمزد ارکان (حسابرس و متولی)

۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با موارد زیر رعایت نشده است :

۸-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص دریافت سود سهام از شرکت های سرمایه پذیر علیرغم پیگیری های صورت گرفته ظرف مهلت مقرر.

۸-۲- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص بارگذاری فایل XML حداکثر تا ساعت ۱۶.

۸-۳- مفاد بخشنامه ۱۲۰۲۰۱۰۸ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص حد نصاب مجاز سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد بانک های پاسارگاد، گردشگری و ملل به میزان حداکثر تا یک سوم از حد نصاب مجاز سرمایه گذاری

۸-۴- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی هنگام سپرده گذاری و دریافت نرخ ترجیحی

۸-۵- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت و نهاد های مالی در خصوص ایجاد زیر ساخت لازم برای پرداخت الکترونیکی

۸-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ نظارت بر نهاد های مالی در خصوص تسویه حساب فی مابین با کارگزاری ظرف مهلت مقرر.

۸-۷- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص الزام کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری و مدیریت ریسک.

۸-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص افشای ماهانه صورت وضعیت پورتنوی اسفند ماه ۱۴۰۱ ظرف مهلت مقرر.

۹- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضعیت عمومی صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مشروحه در این گزارش، 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.



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

۱۰- در خصوص رعایت مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری و بر اساس بررسی های انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تاییدیه های مدیران دریافتی، نظر این موسسه، به مواردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق (شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص) جلب نگردیده است .

۱۱- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط از جمله آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است و به استثنای عدم معرفی شخصی به عنوان مسئول واحد پولشویی صندوق، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نگردیده است.

۲۷ اسفند ماه ۱۴۰۲

آزموده کاران

حسابداران رسمی

مسعود بختیاری

۸۰۰۱۱۹

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۱۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۱	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ 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 ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵	۲۳۰,۸۹۷,۷۵۹,۲۴۵	۰
۶	۳,۷۱۲,۳۳۲,۷۳۲,۱۵۶	۰
۷	۴,۱۶۲,۵۸۲,۱۴۷,۵۶۴	۰
۸	۴۵۱,۹۲۷,۴۰۳,۱۳۰	۰
۹	۵۰,۹۴۷,۳۳۱,۶۵۶	۰
۱۰	۴۸۹,۱۹۵,۴۰۴	۰
۱۱	۱۷۸,۵۰۵,۶۷۷,۰۲۹	۲۰,۰۰۰,۹۳۰,۲۶۰
۱۲	۸۵,۰۸۷	۰
	<u>۸,۷۸۷,۶۸۲,۳۳۱,۲۷۱</u>	<u>۲۰,۰۰۰,۹۳۰,۲۶۰</u>
۱۲	۱,۸۵۶,۷۰۴,۹۴۸	۰
۱۳	۱۹,۵۹۲,۵۳۹,۷۵۷	۱,۱۰۰,۰۰۰
۱۴	۱۷۵,۶۵۲,۰۰۴,۶۳۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	۱۹,۴۸۷,۲۴۳,۵۱۵	۰
۱۶	۲,۶۰۵,۵۵۱,۸۶۱	۰
	<u>۳۱۹,۱۹۴,۰۴۴,۷۱۶</u>	<u>۲۰,۰۰۱,۱۰۰,۰۰۰</u>
۱۷	۸,۵۶۸,۴۸۸,۲۸۶,۵۵۵	(۱۶۹,۷۴۰)
	<u>۱۰,۰۰۰</u>	<u>-</u>

دارایی ها:

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

بدهی ها:

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

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

شرکت سید گردان سورنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹



<https://surena.capital>
info@surena.capital

تهران، خیابان آپادانا، خیابان عربعلی، خیابان نسترن شرقی (پانزدهم) پلاک ۱۶ واحد ۳ کد پستی: ۱۵۳۳۹۳۹۱۴ | مرکز تماس: ۰۲۱-۹۱۰۳۳۳۳۰
No.3, Block 16 East Nastaran Arabali St., Tehran, Iran, Postal code 1533993914 | Call Center: +982191033330



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
درآمدها:		
۱۸ سود فروش اوراق بهادار	۳۲,۲۶۳,۳۷۸,۷۰۵	۰
۱۹ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۲۸,۲۷۸,۴۵۸,۰۶۷	۰
۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب	۷۷۵,۶۳۳,۹۸۷,۶۳۵	۴,۲۶۰
۲۱ سایر درآمدها	۴۱,۴۱۲,۶۱۳	۰
جمع درآمدها	۹۳۶,۳۱۷,۲۳۷,۰۲۰	۴,۲۶۰
هزینه‌ها:		
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	۳۲,۴۶۵,۰۶۹,۷۶۶	۰
۲۳ سایر هزینه‌ها	۳,۹۱۹,۹۱۵,۹۹۴	۱۷۴,۰۰۰
جمع هزینه‌ها	۳۶,۳۸۴,۹۸۵,۷۶۰	۱۷۴,۰۰۰
سود (زیان) خالص	۸۹۹,۹۳۲,۲۵۱,۲۶۰	(۱۶۹,۷۴۰)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۲۵.۷۳٪	-
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۱۰.۶۰٪	-
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱,۶۲۳,۶۴۹,۰۷۱	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۷۶۶,۸۱۰,۰۲۴)	۰
سود (زیان) خالص	۰	۸۹۹,۹۳۲,۲۵۱,۲۶۰
۲۴ سود تقسیمی	۰	(۹۴۸,۹۶۴,۶۴۲,۳۸۹)
۲۵ تعدیلات	۰	۴۹,۱۳۰,۴۶۷,۴۲۴
۱۷ خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۸۵۶,۸۳۹,۰۴۷	۸,۵۶۸,۴۸۸,۳۸۶,۵۵۵

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) و چوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره / سال

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضا

مدیر صندوق

سیدگردان سورنا

ساسان اله قلی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

غلامحسین سمعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

شرکت سید گردان سورنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹



۱- اطلاعات کلی صندوق
۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام که صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با ساختار قابل معامله محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ تحت شماره ۱۲۰۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۹ تحت شماره ۵۲۷۴۸ به شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۶۹۹۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران 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 سپرده‌های بانکی و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مجوز فعالیت صندوق به شماره ۱۲۲/۱۲۲۸۹۸ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۰ اخذ گردیده است. فلذا فاقد قابلیت مقایسه می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس samfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، در مجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت
شرکت سیدکردان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۰
سازمان اله قلی	۳۰۰,۰۰۰	۱۵
علیرضا صادقی	۱۰۰,۰۰۰	۵
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: سیدگردان سورنا که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ به شماره ثبت ۵۵۹۶۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران خیابان آپادانا خیابان عربعلی خیابان نسترن شرقی (پانزدهم) پلاک ۱۶ واحد ۳

متولی: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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

حسابرسی صندوق: موسسه حسابرسی آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - خیابان شریعتی - بالاتر از دوراهی قلیک - 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 شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصر (بنارس)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

صورت حالی دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رويه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در انداره‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "بخود تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق سار و کار با خرید آنها توسط شام، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل دو در هزار (۰.۰۰۲) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداقل تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلط صندوق علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلط صندوق و دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری بر آن‌ها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی با تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه حوالی دارایی‌های صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال برای 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 دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	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
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	این سه بلکان، با در نظر گرفتن شرایط مندرج در ذیل جدول، در محاسبه هزینه معبر لحاظ می شوند. با این شرح که مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر بلکانی که قرار میگیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ بلکان اول «نرم» می شود، ماراد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ بلکان دوم ضرب می شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال هم، در نرخ بلکان سوم ضرب می شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه معبر لحاظ می شوند.
	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 سوبه وجوه
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	همادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی با تایید مجمع



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سهام

صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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 می‌بایست در پایان هر سال پرداخت 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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۴۷ 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سالم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حقی تقدم
۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حقی تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	صنعت	۱۴۰۱/۱/۳۰ - ریال			۱۴۰۲/۱/۳۰ - ریال		
		درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
-	خودرو و ساخت قطعات	-	-	-	۰.۱۶۰	۱۳,۸۶۸,۸۷۳,۳۱۲	۱۵,۸۰۵,۱۰۷,۸۷۸
-	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	-	-	-	۱.۳۱	۱۱۴,۷۱۷,۳۳۶,۳۰۰	۱۰۷,۰۷۲,۰۴۹,۳۳۰
-	رأینانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-	-	-	۱.۰۰۰	۸۷,۷۳۴,۱۹۳,۱۶۲	۷۰,۸۶۱,۳۶۹,۵۸۹
-	فلاتر آب‌ساز	-	-	-	-	۳,۹۷۸,۷۳۶,۳۱۳	۳,۴۳۳,۸۴۶,۵۵۹
-	هتل و رستوران	-	-	-	۰.۰۳	۱,۸۳۹,۴۵۶,۱۹۱	۱,۹۳۰,۱۰۴,۹۰۰
-	سایر واسطه‌گرهای مالی	-	-	-	۰.۰۸	۶,۹۹۰,۳۳۰,۱۵۸	۱۰,۶۳۹,۶۶۲,۶۵۴
-	گاز و سرامیک	-	-	-	۰.۰۳	۲,۷۵۸,۸۳۳,۹۰۹	۳,۸۶۹,۴۰۴,۳۸۴
-		-	-	-	۲.۶۳	۲۳۰,۸۹۷,۷۵۹,۳۴۵	۲۱۲,۵۹۱,۶۴۶,۶۸۴

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۶-۱	۳,۷۱۲,۳۳۲,۷۳۲,۱۵۶	-
	۳,۷۱۲,۳۳۲,۷۳۲,۱۵۶	-

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		تاریخ سپرده گذاری	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
-	*	۵۵۰	۴۸۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۱/۱۱/۱۶
-	*	۰۰۰	۱۹,۷۵۸,۰۰۰	۴	۱۴۰۲/۰۲/۰۶
-	*	۰۰۰	۱۷۵,۵۶۷,۳۲۵	۴	۱۴۰۲/۰۲/۱۹
-	*	۰۳۲	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۲/۰۴/۲۰
-	*	۰۰۰	۵,۳۷۵,۷۶۷	۴	۱۴۰۲/۰۴/۲۱
-	*	۰۰۰	۲۰,۸۲۱,۸۶۲	۴	۱۴۰۲/۰۴/۲۸
-	*	۳.۱۹	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۱۹
-	*	۰۰۰	۱,۰۱۱,۹۳۳	۴	۱۴۰۲/۰۷/۲۶
-	*	۱.۰۲	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۱۴۰۲/۰۸/۰۷
-	*	۸.۵۳	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۱۴۰۲/۰۸/۰۸
-	*	۴.۸۹	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۱۴۰۲/۰۸/۱۰
-	*	۰۰۰	۱۹,۹۱۲,۹۹۹	۴	۱۴۰۲/۰۹/۰۸
-	*	۰.۹۴	۸۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۲/۰۹/۰۸
-	*	۰۰۰	۸۳۸,۹۳۴	۴	۱۴۰۲/۰۹/۱۱
-	*	۰.۵۵	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۱۵
-	*	۲.۲۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۱۸
-	*	۲.۲۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۱۸
-	*	۰.۶۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۱۹
-	*	۰۰۰	۸۹,۴۴۵,۴۴۶	۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۵
-	*	۶.۸۳	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۰۳
-	*	۵.۲۳	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۵
-	*	۴۲.۲۴	۳,۷۱۲,۳۳۲,۷۳۲,۱۵۶		

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۹۷۰,۴۱۲,۱۲۱,۱۷۰
اوراق مرابحه	۷-۲	۳,۸۸۳,۴۹۶,۱۶۹,۹۴۹
سرمایه‌گذاری در اوراق اختیار فروش یا هدف تأمین مالی	۷-۳	۳۰۸,۸۷۳,۸۵۶,۴۴۵
		۴,۱۶۲,۵۸۲,۱۴۷,۵۶۴

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
استاندارد خزانه-م-بودجه ۱-۴۰۷۲۸۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	۱۸,۸۷۹,۴۲۱,۲۶۸	۰	۱۸,۸۸۱,۳۲۲,۴۱۴	۰.۲۱	۱۸,۸۸۱,۳۲۲,۴۱۴	۰.۲۱
استاندارد خزانه-م-بودجه ۱-۴۰۷۱۴۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	۴۱,۶۸۱,۸۹۴,۴۵۵	۰	۴۱,۶۸۸,۳۹۸,۲۲۳	۰.۴۸	۴۱,۶۸۸,۳۹۸,۲۲۳	۰.۴۸
استاندارد خزانه-م-بودجه ۱-۴۰۱۵۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۱۴	۲۳,۰۰۸,۵۵۵,۵۹۲	۰	۲۵,۳۷۸,۵۱۹,۳۰۹	۰.۲۹	۲۵,۳۷۸,۵۱۹,۳۰۹	۰.۲۹
استاندارد خزانه-م-بودجه ۱-۴۰۹۱۷۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۶	۴۶,۵۱۳,۹۸۶,۱۱۱	۰	۴۷,۹۱۴,۸۳۲,۰۴۹	۰.۵۵	۴۷,۹۱۴,۸۳۲,۰۴۹	۰.۵۵
استاندارد خزانه-م-بودجه ۱-۳۰۸۱۴۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۴۵۱,۱۵۴,۹۱۳,۵۷۷	۰	۴۵۷,۶۸۴,۳۵۳,۶۷۲	۵.۲۱	۴۵۷,۶۸۴,۳۵۳,۶۷۲	۵.۲۱
استاندارد خزانه-م-بودجه ۱-۳۰۸۲۱۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۸۸,۹۶۱,۱۱۳,۵۹۸	۰	۹۳,۳۴۲,۷۲۲,۰۶۵	۱.۰۶	۹۳,۳۴۲,۷۲۲,۰۶۵	۱.۰۶
استاندارد خزانه-م-بودجه ۱-۴۰۳۲۶۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۵	۱۹۲,۱۰۴,۱۵۰,۴۷۹	۰	۱۹۱,۶۳۷,۷۱۶,۸۹۳	۲.۱۸	۱۹۱,۶۳۷,۷۱۶,۸۹۳	۲.۱۸
استاندارد خزانه-م-بودجه ۱-۴۰۵۲۳۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۳	۳۹,۶۰۴,۶۶۱,۰۱۹	۰	۴۴,۴۶۷,۷۱۶,۸۹۳	۰.۵۰	۴۴,۴۶۷,۷۱۶,۸۹۳	۰.۵۰
استاندارد خزانه-م-بودجه ۱-۳۰۷۲۳۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۴۶,۳۵۶,۸۱۳,۹۰۴	۰	۴۹,۴۹۰,۶۸۸,۴۴۳	۰.۵۶	۴۹,۴۹۰,۶۸۸,۴۴۳	۰.۵۶
		۹۴۸,۲۶۵,۷۳۵,۰۰۳	۰	۹۷۰,۳۱۲,۱۲۱,۱۷۰	۱۱.۰۴	۹۷۰,۳۱۲,۱۲۱,۱۷۰	۱۱.۰۴

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
مرابحه عام دولت ۱۲۲-ش-خ ۳۱۰۰۹	۱۴۰۳/۱۰/۰۹	۹۹,۷۶۰,۱۸۵,۱۵۰	۲,۴۱۸,۳۱۱,۷۸۳	۱۰۴,۱۸۴,۹۵۱,۴۹۵	۱.۱۹	۱۰۴,۱۸۴,۹۵۱,۴۹۵	۱.۱۹
مرابحه عام دولت ۱۲۳-ش-خ ۴۱۰۰۹	۱۴۰۴/۱۰/۰۸	۹۹,۷۵۹,۶۸۰,۸۰۰	۴,۵۶۲,۲۹۰,۳۴۲	۱۰۵,۸۸۷,۱۴۲,۱۰۰	۱.۲۰	۱۰۵,۸۸۷,۱۴۲,۱۰۰	۱.۲۰
مرابحه عام دولت ۱۲۹-ش-خ ۴۰۸۰۴	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	۹۳,۴۹۷,۴۵۲,۵۶۲	۶,۲۷۸,۷۱۴,۳۵۲	۱۰۰,۲۶۶,۱۲۱,۷۵۲	۱.۱۷	۱۰۰,۲۶۶,۱۲۱,۷۵۲	۱.۱۷
مرابحه الکترونیکی-کیان ۶۰۶۲۶	۱۴۰۶/۰۶/۲۶	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۶۸,۰۱۲,۶۹۱	۴۸۲,۳۸۶,۴۵۱,۱۹۱	۵.۵۱	۴۸۲,۳۸۶,۴۵۱,۱۹۱	۵.۵۱
مرابحه کرمان موتور-کارون ۵۰۳۲۷	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۷۹,۸۹۶,۵۴۷	۲۰۷,۳۰۲,۷۷۱,۵۴۷	۴.۸۶	۲۰۷,۳۰۲,۷۷۱,۵۴۷	۴.۸۶
مرابحه عام دولت ۸۷-ش-خ ۴۰۳۰۴	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۳۲۲,۷۲۲,۴۵۵,۳۴۱	۸,۳۲۱,۷۷۷,۰۳۷	۳۳۹,۹۱۱,۵۵۴,۹۲۱	۳.۸۵	۳۳۹,۹۱۱,۵۵۴,۹۲۱	۳.۸۵
مرابحه عام دولت ۱۲۲-ش-خ ۴۰۴۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۲۲۱,۴۵۳,۷۷۵,۹۶۸	۱۶,۹۴۹,۳۶۰,۷۱۲	۲۳۹,۸۳۴,۳۵۵,۴۶۵	۲.۷۳	۲۳۹,۸۳۴,۳۵۵,۴۶۵	۲.۷۳
مرابحه صاف فیلم کارون ۵۱۱۱۶	۱۴۰۵/۱۱/۱۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۰۱,۴۸۸,۳۶۶	۵۷,۶۰۱,۴۸۸,۳۶۶	۰.۶۴	۵۷,۶۰۱,۴۸۸,۳۶۶	۰.۶۴
مرابحه عام دولت ۱۲۷-ش-خ ۴۰۲۲۳	۱۴۰۴/۰۲/۲۳	۲۶,۷۱۷,۳۲۷,۰۷۶	۱,۸۴۲,۱۵۵,۵۴۰	۲۸,۵۵۹,۴۸۳,۰۰۰	۰.۳۶	۲۸,۵۵۹,۴۸۳,۰۰۰	۰.۳۶
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش-خ ۳۰۵۰۳	۱۴۰۳/۱۰/۰۳	۶۹,۵۷۱,۰۰۰,۷۴۵	۷,۵۴۷,۶۹۳,۶۶۸	۷۸,۱۳۷,۱۱۱,۰۱۶	۰.۸۹	۷۸,۱۳۷,۱۱۱,۰۱۶	۰.۸۹
مرابحه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۲۱۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۲۷۵,۰۶۳,۴۴۴,۷۴۰	۱۶,۹۰۷,۸۱۵,۶۰۶	۲۹۱,۹۶۵,۲۶۰,۱۵۶	۳.۲۸	۲۹۱,۹۶۵,۲۶۰,۱۵۶	۳.۲۸
مرابحه عام دولت ۵-ش-خ ۳۰۲۰۲	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	۹۷,۳۳۰,۵۴۱,۰۹۳	۶,۵۰۴,۴۰۱,۹۴۰	۱۰۳,۸۳۴,۹۴۳,۰۹۳	۱.۲۲	۱۰۳,۸۳۴,۹۴۳,۰۹۳	۱.۲۲
		۳,۶۵۶,۹۷۵,۸۹۰,۰۸۴	۱۶۷,۵۸۴,۳۶۸,۴۸۴	۳,۸۸۳,۴۹۶,۱۶۹,۹۴۹	۳۳.۸۱	۳,۸۸۳,۴۹۶,۱۶۹,۹۴۹	۳۳.۸۱

۷-۳- سرمایه‌گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تأمین مالی به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد	زبان تابلو سه	تاریخ اعمال فروش	قیمت اعمال فروش	قیمت تعدیلی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری آرمان گستر پارسی	۵۸,۵۹۳,۷۵۰	۵,۲۴۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۶,۲۳۳	۵۳,۳	۳۰۸,۸۷۳,۸۵۶,۴۴۵	۴

۷-۴- اوراق بهادار با درآمد ثابت که در تاریخ صورت‌های مالی تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو - ریال	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده - ریال	خالص ارزش فروش - ریال	دلیل تعدیل
مرابحه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۲۱۲	۹۸۸,۰۷۰	۱.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۷۲۹,۲۸۶,۱۵۰	بهره‌برداری نا سوری
مرابحه عام دولت ۸۷-ش-خ ۴۰۳۰۴	۹۸۲,۰۰۰	۰.۰۰	۹۸۴,۳۲۷	۲۲۹,۶۸۹,۷۷۷,۸۹۵	بهره‌برداری نا سوری

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۱۰/۳۰ - ریال		۱۴۰۱/۱۰/۳۰ - ریال	
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۶۲,۵۹۳,۷۵۰	۰.۳۶
۱۴۰,۵۲,۷۱۰	۱۵۱,۳۹۹,۷۹۰,۶۵۵	۱۶۱,۰۸۶,۳۱۴,۷۳۰	۱.۸۲
۱۳,۱۸۴,۷۸۴	۱۹۹,۹۹۹,۹۸۸,۴۹۶	۲۰۷,۷۳۹,۴۵۶,۷۰۴	۲.۳۶
۴,۹۳۷,۲۹۴	۴۹,۹۹۹,۹۷۶,۳۲۸	۵۱,۶۳۹,۱۳۷,۹۴۶	۰.۵۹
	۴۲۱,۴۳۲,۵۵۵,۴۸۹	۴۵۱,۹۲۷,۲۰۳,۱۳۰	۵.۱۴



سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰
توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال
۵۰,۹۴۷,۲۱۱,۶۵۶	(۳۹,۵۸۶,۶۷۱)
۳۰,۰۰۰	۵۱,۳۲۲,۸۹۸,۳۲۷
۵۰,۹۴۷,۲۳۱,۶۵۶	(۳۹,۵۸۶,۶۷۱)

۱-۹- سود سمرده‌های بانکی دریافتی

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
توزیل شده	مبلغ توزیل
ریال	ریال
۵۳,۳۰۲,۰۹,۲۷۸	۵۳,۳۴۴,۸۳,۰۱۰
۵۴۴,۱۶۷,۴۲۱	۵۴۴,۲۱۸,۱۱۷
۲,۳۴۳,۵۳۰,۴۲۱	۲,۴۷۵,۸۹۰,۲۰۳
۱,۵۷۹,۴۵۸,۷۴۶	۱,۵۸۷,۹۲۰,۲۰۳
۱۲,۳۲۵,۵۱۸,۴۵۵	۱۳,۰۰۰,۸۵۴,۴۶۹
۶,۸۷۴,۳۸۸,۳۴۰	۶,۹۲۷,۱۲۳,۲۷۳
۱,۲۹۱,۷۸۷,۵۳۱	۱,۵۰۰,۶۱۵,۴۴۴
۵۴۶,۰۴۵,۴۹۲	۵۵۲,۳۲۸,۷۵۵
۱,۹۷۸,۱۶۰,۵۸۳	۲,۰۰۵,۵۷۵,۴۵۸
۳,۱۱۳,۱۷۶,۹۳۳	۳,۱۵۶,۱۶۴,۲۶۲
۶۱۹,۴۶۴,۲۳۸	۶۲۸,۴۹۳,۱۴۱
۱۱,۹۵۷,۰۲۶,۴۶۰	۱۱,۹۸۷,۵۶۱,۳۲۳
۱,۶۷۰,۴۷۷,۴۶۸	۱,۶۷۰,۱۶۹,۸۶۰
۵۰,۹۷۴,۳۱۱,۵۵۶	۵۱,۳۴۴,۹۹۸,۲۲۳
	(۳۵,۵۸۴,۶۷۱)

[illegible]

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۲/۱۰/۲۰				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۴۹۶,۸۸۲,۵۶۳	۱,۲۶۴,۵۷۵,۶۳۰	۲۳۲,۳۰۷,۹۳۳	
۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۵۲۰,۱۹۵	۱۴۱,۴۷۹,۸۰۵	
۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۵۶۲,۳۲۴	۱۱۵,۴۰۷,۶۷۶	
۰	۲,۱۵۰,۸۸۲,۵۶۳	۱,۶۶۱,۶۸۸,۱۵۹	۴۸۹,۱۹۵,۴۰۴	

آب و نمان نرم افزار صندوق
دیت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
اندرایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱/۱۳۰	۱۴۰۲/۱/۱۳۰
جواب	جواب
۵۸۲,۲۶۰	۱۷۸,۴۱۰,۸۴۰,۲۲۶
۱۷۸,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۰۰,۲۰,۴۶۲
۴۰,۰۰۰,۱۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۹۶,۳۴۱
-	۱۶,۲۲۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۹۳۰,۲۶۰	۱۷۸,۶۰۵,۶۷۷,۲۹

۱۰۱۳۱۰۰۸۱۰۷۰۷۷۴۹۳۰ بانک خاورمیانه سپرده کوتاه مدت
۱۰۱۳۱۰۰۴۰۷۰۷۷۵۴۰۱ بانک خاورمیانه حساب جاری
۰۳۰۳۹۰۲۰۸۵۰۰۴ بانک آینده سپرده قرض الحسنه
۴۹۰۸۱۰۰۱۵۶۹۲۰۳۳۱ بانک پاسارگاد - سپرده کوتاه مدت
۰۱۰۱۶۰۱۷۴۶۰۰۵ بانک آینده شعبه پلوار صبا

۱۲- جاری کارمزاران

۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
ماترله دهکوار	گورده بستانکار	گورده بدهکار	ساتنده بدهکار (بستانکار) ایتدائی
سال	ریال	ریال	سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱.۸۵۶.۷۰۴.۹۴۸)	۴.۶۱۴.۶۵۴.۳۰۵.۵۹۹	۲.۶۱۲.۷۷۷.۶۰۰.۶۵۱	.
۸۵۰.۸۷	۳۰۵.۹۹۳.۹۷۰.۸۸۰	۴۰۵.۳۴۴.۴۰۵.۹۶۷	.
.	۵۰.۸۶.۳۸۶.۶۸۶	۵۰.۸۶.۳۸۶.۶۸۶	.
(۱.۸۵۶.۶۱۹.۸۶۱)	۴.۹۳۵۰.۲۴.۶۶۳.۱۶۵	۴.۹۳۳.۱۷۸۰.۴۳.۳۰۴	.

کارگزاری
کارگزاری
کارگزاری

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

ریال - ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال - ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۸,۰۶۷,۳۸۱,۹۶۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
۱,۱۹۳,۱۰۹,۱۸۲	۰
۶۳۲,۳۶۷,۴۴۰	۰
۹,۶۹۹,۶۸۱,۱۷۵	۰
۱۹,۵۹۲,۵۳۹,۷۵۷	۱,۱۰۰,۰۰۰

مدیر صندوق سیدگردان سورنا
متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابرس موسسه حسابرسی آزموده کاران
بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

ریال - ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال - ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۵,۶۵۲,۰۰۴,۶۳۵	۰
۱۷۵,۶۵۲,۰۰۴,۶۳۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
حساب پرداختی بابت سود صندوق

۱۵- پیش دریافت

ریال - ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال - ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۱۹,۴۸۷,۲۴۳,۵۱۵	۰
۱۹,۴۸۷,۲۴۳,۵۱۵	۰

پیش دریافت سود اوراق اختیار فروش تیمی شرکت آرمان گستر یاریز

۱۵-۱- پیش دریافت سود ترجیحی اوراق اختیار فروش تیمی شرکت آرمان گستر یاریز به مبلغ ۲۳,۶۷۱,۸۷۵,۰۰۰ ریال معادل ۱۱ درصد سود موثر سالانه تعداد ۵۸,۵۹۳,۷۵۰ ورقه اوراق خریداری شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۸ که متناسب با دوره سررسید قرارداد (۱۲ ماهه) مستهلک و به حساب درآمد اوراق مشارک منظور می‌گردد.

۱۶- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال - ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال - ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۱۸۲,۷۰۰,۰۰۰	۰
۱۱,۱۲۰,۷۱۰	۰
۶۴۶,۶۰۳,۴۹۱	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۷,۳۳۳,۲۹۹	۰
۵۷۸,۰۰۷,۳۹۶	۰
۱۶۹,۷۸۶,۹۶۵	۰
۲,۶۰۵,۵۵۱,۸۶۱	۰

بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
بدهی به مدیر بابت هزینه‌های مرتبط با روزنامه رسمی
بدهی به مدیر بابت هزینه آیین‌نامه نرم‌افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
سایر پرداختنی برای واریز ناشی
ذخیره آیین‌نامه نرم‌افزار
بدهی بابت امور صندوق

۱۷- خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۸۵۴,۸۳۹,۰۴۷	۸,۵۴۸,۴۸۸,۰۵۸,۲۳۵	۰	۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۸۵۶,۸۳۹,۰۴۷	۸,۵۶۸,۴۸۸,۰۵۸,۲۳۵	۰	۰

واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری، در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
*	۱۰,۴۸۴,۶۲۴,۱۳۱	۱۸-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
*	۱۸,۶۷۷,۶۷۱,۲۲۳	۱۸-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
*	۳,۱۰۱,۰۸۳,۳۵۱	۱۸-۳ سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
*	۳۲,۲۶۳,۳۷۸,۷۰۵	

۱۸-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی ۲ ماه و

۲ روزه منتهی به

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بهار رز عالیس چناران	۱۲۵,۰۰۰	۳,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۰,۶۶۲,۶۵۹	۳,۴۰۸,۰۴۳	۱۷,۹۲۷,۵۰۰	۹۰۵,۴۹۰,۷۹۸	*
ح. کشتیرانی دریای خزر	۹۲۴,۰۴۶	۱۴,۴۶۲,۶۶۵,۹۶۰	۱۴,۳۰۸,۸۵۲,۳۱۰	۱۳,۷۳۹,۴۸۶	۷۲,۳۱۳,۳۳۰	۶۷,۷۶۰,۸۳۴	*
صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی	۴,۵۱۱,۰۰۰	۵۰,۰۴۰,۵۲۳,۰۰۰	۴۸,۶۰۰,۱۹۵,۶۶۷	*	*	۱,۴۴۰,۳۲۷,۲۲۳	*
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۸۵,۲۰۹,۲۲۰	۵۲,۰۰۵,۹۶۶,۸۴۹	۴۲,۵۲۰,۶۶۵	۲۳۴,۴۲۶,۰۲۴	(۵,۴۵۲,۷۲۴,۳۳۸)	*
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۵۰,۰۰۰	۶۳۷,۳۲۲,۹۲۰	۶۶۷,۶۰۵,۶۳۱	۶۰۵,۴۲۵	۳,۱۸۶,۶۱۴	(۳۴,۰۷۴,۷۵۰)	*
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۴,۱۰۴,۰۴۴	۱۵,۵۹۴,۳۰۸,۱۴۲	۱۴,۸۴۵,۴۳۷,۱۳۶	۱۴,۸۱۴,۳۷۷	۷۷,۹۷۱,۵۴۲	۶۵۴,۰۸۵,۱۸۷	*
تامین سرمایه کاردان	۴۱۴	۳,۵۵۶,۲۶۰	۲,۹۲۳,۸۲۷	۳,۲۷۶	۱۷,۷۸۱	۶۰۱,۲۶۶	*
گروه مالی شهر	۱,۲۰۱,۸۶۲	۳,۲۴۶,۵۹۲,۰۲۲	۲,۸۷۷,۲۹۳,۷۱۰	۳,۰۸۴,۰۹۱	۱۶,۳۲۲,۹۶۱	۳۴۹,۹۸۱,۲۶۰	*
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۳۵۲	۲,۷۰۶,۸۸۰	۲,۴۰۲,۵۲۲	۲,۵۷۰	۱۳,۵۳۴	۲۸۷,۲۵۳	*
ایران خودرو دیزل	۹۵۱,۷۵۴	۳,۸۶۷,۶۹۳,۲۶۴	۳,۹۲۲,۶۰۳,۲۵۹	۳,۶۷۴,۲۵۲	۱۹,۳۲۸,۴۶۷	(۷۷,۹۲۲,۷۱۴)	*
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۶,۳۹۹,۷۶۹	۲,۳۴۱,۶۹۸	۱۲,۳۲۴,۹۹۹	۲۵۳,۹۲۲,۵۲۴	*
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۲۶,۷۸۱	۸۶,۶۹۰,۰۹۷	۸۵,۳۷۵,۶۱۳	۸۲,۳۵۳	۴۲۳,۲۵۰	۷۹۸,۶۸۱	*
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۹,۹۲۳	۲,۵۲۶,۰۰۰	(۲۹۳,۸۰۵,۹۲۳)	*
توسعه فن افزار توسن	۸۳	۱,۴۵۴,۸۹۰	۱,۱۴۴,۷۷۶	۱,۳۷۸	۷,۲۷۵	۳۰۱,۴۶۱	*
شرکت گروه توسعه مالی مهرآبندگان	۱۹۰,۵۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۹۹,۵۶۱,۵۰۵,۲۰۶	۵۶,۲۷۳,۷۰۰	۵۶۲,۷۳۷,۰۰۰	۱۲,۳۶۶,۸۸۳,۹۹۴	*
توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین	۷۰,۰۰۰	۱,۶۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۰۴۲,۳۹۷	۱,۵۳۷,۵۶۵	۸,۰۹۲,۵۰۰	۴۱۸,۸۲۷,۵۲۸	*
کشتیرانی دریای خزر	۴۲۶,۴۹۶	۷,۸۲۵,۲۷۷,۲۶۰	۷,۵۸۰,۲۰۷,۰۱۹	۷,۱۲۳,۸۷۴	۳۹,۱۲۶,۳۸۷	۱۹۸,۵۰۹,۹۸۰	*
لیزینگ ایران و شرق	۲,۶۳۷,۱۷۸	۱۹,۳۲۸,۱۰۸,۸۳۰	۲۰,۵۸۹,۹۲۹,۴۲۷	۱۸,۳۶۱,۴۵۹	۹۶,۶۴۰,۵۲۳	(۱,۳۷۶,۸۲۲,۵۹۹)	*
پیان الکترونیک	۱۱	۱,۲۳۰,۳۵۰	۸۷۶,۶۶۹	۱,۱۶۶	۶,۱۵۲	۳۴۶,۳۶۳	*
توسعه صنایع و معادن کوثر	۴۴	۱,۳۵۵,۲۰۰	۹۷۲,۶۳۰	۱,۲۸۴	۶,۷۷۶	۲۷۴,۵۲۰	*
گروه مالی داتام	۹۰۱	۲,۳۸۰,۴۴۲	۱,۳۹۷,۸۴۳	۲,۲۵۹	۱۱,۹۰۲	۹۶۸,۴۳۸	*
س. العباس حکمت ایرانیان	۳۰۰,۰۰۰	۸۹۴,۳۰۰,۰۰۰	۸۲۹,۹۵۲,۹۰۴	۸۴۹,۵۶۷	۴,۴۷۱,۵۰۰	۵۹,۰۲۶,۰۲۹	*
نخریسی و نساجی غنسروی خراسان	۵۰,۰۲۸	۴۹۹,۶۶۰,۸۰۰	۳۵۶,۶۲۵,۷۹۷	۴۷۴,۶۷۲	۲,۴۹۸,۳۰۴	۱۴۰,۰۶۲,۰۲۷	*
کاشی و سرامیک حافظ	۶۷,۲۴۶	۵۰۳,۸۴۲,۱۱۰	۲۷۲,۳۲۲,۲۹۸	۴۷۸,۶۴۲	۲,۵۱۹,۴۱۰	۲۸,۵۲۰,۹۶۰	*
پرداخت الکترونیک پاسارگاد	۳۷۰,۳۵۵	۸۰۱,۸۹۵,۴۷۰	۷,۳۲۹,۸۲۰,۲۰۶	۷,۷۰۳,۴۷۸	۴۰,۵۴۴,۷۷۷	۷۳۰,۸۸۷,۰۰۹	*
	۱۸۰,۱۷۰,۰۳۳,۱۱۷	۱۸۰,۱۷۰,۰۳۳,۹۱۹	۱۸۱,۲۷۸,۰۲۳,۹۱۹	۱۲۳,۶۲۱,۵۱۳	۶۵۰,۶۴۷,۵۴۸	۱۰,۴۸۴,۶۲۴,۱۳۱	*

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سهام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی ۳ ماه و ۲ روز منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱/۱۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۳۰

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ریال	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود فروش	ریال	سود فروش	ریال
اسناد خزانه‌سرم - ایدوچه ۹۹-۰۸-۳۰	۱۲,۳۳۳	۱۳,۳۳۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۹۳۳,۴۵۴,۱۹۰	۷۸۶,۷۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۳۸۶,۸۰۰,۱۳۵	۱,۳۸۶,۸۰۰,۱۳۵	۰	۰
اسناد خزانه‌سرم - ایدوچه ۹۹-۰۹-۲۰	۵۰۰	۴,۸۰۰	۳,۲۷۵,۷۳۲,۴۸۴	۲,۹۷۳,۰۵۷,۰۱۸	۴,۸۰۰	۵۹,۰۸۹,۲۹۷	۵۹,۰۸۹,۲۹۷	۰	۰
اسناد خزانه‌سرم - ایدوچه ۹۹-۱۰-۳۱	۵۰۰	۴,۸۰۰	۳,۲۴۷,۴۴۷,۸۸۵	۲,۹۷۳,۰۵۷,۰۱۸	۴,۸۰۰	۱,۵۳۳,۳۵۰,۰۰۳	۱,۵۳۳,۳۵۰,۰۰۳	۰	۰
مربوطه عدم دولت ۸۷-ش.ج. ۳۰-۳۰	۵۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰	۷۳,۲۱۱,۱۹۰	۷۳,۲۱۱,۱۹۰	۰	۰
اسناد خزانه‌سرم - ایدوچه ۹۹-۱۰-۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۳,۴۵۷,۸۷۵,۰۰۰	۷۰,۷۳۳,۳۵۴,۶۳۶	۷۳,۴۵۷,۸۷۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۹۱۷,۴۹۰	۱,۷۰۰,۹۱۷,۴۹۰	۰	۰
اسناد خزانه‌سرم - ایدوچه ۹۹-۱۰-۳۰	۳۴,۳۰۰	۲۴,۷۰,۶۳۰,۰۰۰	۲۳,۶۷۱,۳۳۳,۶۲۷	۲۴,۷۰,۶۳۰,۰۰۰	۳۴,۳۰۰	۳۹۴,۹۳۳,۵۸۱	۳۹۴,۹۳۳,۵۸۱	۰	۰
اسناد خزانه‌سرم - ایدوچه ۹۹-۱۰-۳۰	۷۹,۰۰۰	۵,۸۳۰,۷۳۹,۰۰۰	۵,۷۳۳,۰۷۰,۹۰۸	۵,۸۳۰,۷۳۹,۰۰۰	۷۹,۰۰۰	۸۶,۶۱۳,۰۸۸	۸۶,۶۱۳,۰۸۸	۰	۰
اسناد خزانه‌سرم - ایدوچه ۹۹-۱۰-۳۰	۴۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۱,۴۶۴,۶۹۲	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۴۹۹,۹۶۵	۳,۴۹۹,۹۶۵	۰	۰
مربوطه عدم دولت ۹۹-ش.ج. ۳۰-۳۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۱۱,۸۳۵,۰۴۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱,۰۷۸,۱۶۴,۹۵۵	۱,۰۷۸,۱۶۴,۹۵۵	۰	۰
اسناد خزانه‌سرم (ایدوچه ۹۹-۱۰-۳۰)	۷۰۰	۴۲۲,۱۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۷۳۲,۱۳۷	۴۲۲,۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷۳,۰۰۰,۳۴۹	۷۳,۰۰۰,۳۴۹	۰	۰
گواهی اعتباری مبلغ سیصد و هشتاد و سه هزار و سیصد و پنجاه و سه تومان	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۰۳,۰۶۲,۱۲۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲,۰۹۶,۹۳۶,۸۷۸	۲,۰۹۶,۹۳۶,۸۷۸	۰	۰
گواهی اعتباری مبلغ سیصد و هشتاد و سه هزار و سیصد و پنجاه و سه تومان	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۵,۷۷۶,۵۵۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۶۶,۲۳۲,۴۰۷	۶۶,۲۳۲,۴۰۷	۰	۰
گواهی اعتباری مبلغ سیصد و هشتاد و سه هزار و سیصد و پنجاه و سه تومان	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۱۷۸,۹۶۴,۳۸۵	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۹,۸۷۱,۰۰۳,۶۱۵	۹,۸۷۱,۰۰۳,۶۱۵	۰	۰
			۳۵,۶۳۸,۰۱۷,۹۹۵			۲,۰۳۸۰,۷۴۶	۲,۰۳۸۰,۷۴۶		
			۳۴۴,۷۰۷,۶۴۱,۰۱۸			۱۸,۶۷۷,۶۷۱,۲۲۳	۱۸,۶۷۷,۶۷۱,۲۲۳		
			۷۸۶,۸۲۳						

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

دوره مالی ۳ ماه و ۲ روز منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱/۱۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۳۰

نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	قیمت اعمال	ریال	ارزش اعمال	ارزش دفتری	بهای تمام شده سهم	ریال	کارمزد اعمال	حایات اعمال	ریال	سود (زیان) اعمال	ریال	سود (زیان) اعمال
شستا	شستا ۱۱۱	۴۰,۱۱۱,۴۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۵۵۷,۵۱۶,۴۶۹	۵۵۷,۵۱۶,۴۶۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۴۸۳,۵۳۱	۲۵۹,۴۸۳,۵۳۱	۲۵۹,۴۸۳,۵۳۱
ومپان	ومپان ۵۹۰۸	۱۴,۷۱۰,۰۲۳	۱۹,۰۵۰,۰۰۰	۵,۹۰۸	۵,۹۰۸	۱۱۲,۵۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۵,۲۰۶,۸۸۰	۱۱۱,۸۰۱,۹۹۶,۳۶۰	۱۱۱,۸۰۱,۹۹۶,۳۶۰	۵۶۲,۷۳۷,۰۰۰	۵۶۲,۷۳۷,۰۰۰	۵۶۲,۷۳۷,۰۰۰	۷۸۴,۵۹۹,۸۴۰	۷۸۴,۵۹۹,۸۴۰	۷۸۴,۵۹۹,۸۴۰
						۱۱۳,۳۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۱,۶۰۶,۸۸۰	۱۱۲,۳۵۴,۵۱۲,۸۴۹	۱۱۲,۳۵۴,۵۱۲,۸۴۹	۶۰,۲۷۳,۷۰۰	۶۰,۲۷۳,۷۰۰	۶۰,۲۷۳,۷۰۰	۳,۱۰۱,۸۴۳,۳۵۱	۳,۱۰۱,۸۴۳,۳۵۱	۳,۱۰۱,۸۴۳,۳۵۱

صندوق سرمایه‌گذاری ثمر اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۱۹-۱	۱۸,۳۰۷,۴۶۴,۸۲۸	۰
۱۹-۲	۸۰,۸۸۲,۲۹۷,۵۱۸	۰
۱۹-۳	۸,۶۹۵,۸۲۸,۰۵۰	۰
۱۹-۴	۲۰,۴۹۳,۸۲۷,۶۲۱	۰
	۱۲۸,۳۷۸,۴۵۸,۰۶۷	۰

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق تسهیلات
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۹-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	موجود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تولیدی فولاد سبیل قراب کویر	۱,۳۶۸,۱۲۰	۲,۹۹۶,۵۶۳,۶۹۱	۲,۴۲۳,۷۵۶,۱۶۹	۲,۸۴۶,۶۰۰	۱۴,۹۸۲,۶۸۲	(۴۴۵,۰۲۱,۸۶۰)	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۲,۰۰۹,۶۹۲	۱۰,۹۶۳,۶۶۴	۵۷۷,۰۰۱,۹۸۶۴	۷,۶۴۵,۲۹۶,۷۸۰	۰
ایران خودرو دیزل	۳,۸۳۲,۹۳۶	۱۴,۹۵۱,۸۸۷,۰۴۰	۱۵,۸۰۵,۰۸۱,۱۵۰	۱۳,۳۵۴,۱۵۷	۶۹,۷۵۶,۲۹۹	(۱۱,۹۲۶,۱۲۴,۵۶۶)	۰
گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی	۶۰۲,۳۰۷	۱,۸۶۰,۵۲۶,۲۲۳	۱,۹۲۰,۱۰۵,۱۷۲	۱,۷۶۷,۳۰۴	۹,۳۰۲,۴۹۶	(۷۰,۶۴۸,۷۰۹)	۰
توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین	۳,۵۲۸,۲۹۴	۷۹,۳۸۶,۱۵۰,۰۰۰	۵۹,۹۸۳,۱۳۵,۲۷۶	۵۵,۴۱۷,۱۴۸	۴۹۶,۱۳۳,۹۲۹	۱۸,۹۳۱,۱۲۹,۶۳۷	۰
لیزینگ ایران و شرق	۱,۳۶۲,۸۲۲	۷,۰۲۲,۱۶۱,۵۴۰	۱۰,۶۳۸,۴۰۰,۳۴۶	۶,۶۸۰,۲۱۷	۳۵,۱۶۰,۶۷۲	(۳,۶۴۸,۰۸۰,۰۱۵)	۰
کاشی و سرامیک حافظ	۴۰۱,۶۴۲	۲,۷۷۵,۳۴۶,۳۲۰	۲,۸۶۹,۲۰۴,۵۵۷	۲,۶۲۶,۲۴۳	۱۳,۸۱۶,۵۹۵	(۱۱۰,۵۷۱,۳۷۵)	۰
پرداخت الکترونیک پاسارگاد	۶۳۹,۷۰۶	۸,۸۷۲,۷۲۲,۲۲۰	۱۰,۸۷۸,۳۴۴,۸۵۱	۸,۴۲۸,۹۵۰	۲۴,۲۶۲,۲۷۵	(۲,۰۵۸,۴۰۵,۰۴۴)	۰
		۲۳۲,۲۷۹,۸۲۲,۰۱۴	۲۱۲,۵۹۰,۲۴۴,۴۱۷	۲۲۰,۶۶۴,۷۴۵	۱,۱۶۱,۳۹۸,۰۲۴	۱۸,۳۰۷,۴۶۴,۸۲۸	۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی ۲ ماه و ۲

روزه منتهی به

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	بهای تمام شده	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
مراجعه عام دولت-ش-خ سایر ۲۱۲	۲۷۹,۸۰۰	۲۷۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۶۳,۴۴۴,۷۴۰	۵۰,۷۱۳,۷۵۰	ریال	۴,۶۸۵,۸۴۱,۵۱۰
مراجعه عام دولت-ش-خ ۳۰۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۳۳۰,۵۴۱,۰۹۳	۱۸,۱۱۵,۰۰۰	ریال	۲,۶۵۱,۳۳۳,۹۰۷
مراجعه عام دولت-ش-خ ۳۰۳	۳۳۵,۰۰۰	۳۲۹,۷۴۹,۵۴۵,۰۰۰	۳۲۲,۷۳۲,۴۵۵,۲۴۲	۵۹,۷۶۷,۱۰۵	ریال	۶,۹۵۷,۳۲۲,۶۵۳
اسناد خزانه-م-بودجه ۳۰۷۲۳۰۰	۵۹,۴۰۰	۴۹,۲۹۹,۶۲۴,۰۰۰	۴۶,۳۵۶,۸۱۳,۹۰۴	۸,۹۳۵,۵۵۷	ریال	۲,۹۳۳,۸۷۴,۵۳۹
اسناد خزانه-م-بودجه ۳۰۸۲۱۰۰	۱۱۲,۴۰۰	۹۲,۲۷۹,۶۳۶,۰۰۰	۸۸,۹۶۱,۱۱۳,۵۹۹	۱۶,۹۰۶,۹۱۴	ریال	۴,۳۰۱,۶۱۵,۴۶۷
مراجعه عام دولت-ش-خ ۳۰۵۳	۷۲,۲۰۰	۷۰,۶۰۲,۲۱۴,۰۰۰	۶۹,۵۷۱,۰۰۷,۴۵۴	۱۲,۷۹۶,۶۵۱	ریال	۱,۰۱۸,۴۰۹,۸۹۴
اسناد خزانه-م-بودجه ۳۰۳۲۶۰۰	۲۷۴,۴۰۰	۱۹۱,۶۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۱۰۴,۱۵۰,۴۸۰	۳۴,۷۳۹,۸۹۸	ریال	(۴۷۰,۴۹۰,۳۷۷)
مراجعه عام دولت-ش-خ ۳۰۴۰۸	۲۴۵,۰۰۰	۲۲۲,۹۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۴۵۳,۷۷۵,۹۶۸	۴۰,۴۰۵,۲۴۷	ریال	۱,۳۳۱,۳۱۸,۷۸۵
اسناد خزانه-م-بودجه ۳۰۵۲۰۰۰	۶۶,۰۰۰	۴۴,۳۷۵,۷۶۰,۰۰۰	۳۹,۶۰۴,۶۶۱,۰۲۰	۸,۰۴۳,۱۰۶	ریال	۴,۷۶۳,۰۵۵,۸۷۴
مراجعه صاف فیلم کارون ۵۱۱۱۶	۵۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۳۴۳,۷۵۰	ریال	۱۴,۸۸۶,۶۵۶,۲۵۰
مراجعه عام دولت-ش-خ ۳۰۶۲۳	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۴۷,۳۲۷,۰۷۶	۵,۴۴۷,۵۰۰	ریال	۳,۳۴۷,۲۱۵,۴۲۴
اسناد خزانه-م-بودجه ۳۰۹۱۷۰۰	۷۷,۶۰۰	۴۷,۹۳۳,۵۲۰,۰۰۰	۴۶,۵۱۳,۹۸۶,۱۱۲	۸,۶۸۷,۹۵۰	ریال	۱,۴۱۰,۸۴۵,۹۳۸
اسناد خزانه-م-بودجه ۳۰۱۵۰۰۱	۴۲,۰۰۰	۳۵,۳۸۳,۱۲۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۸,۵۵۵,۵۹۳	۴,۶۰۰,۶۹۰	ریال	۲,۳۶۹,۶۶۲,۷۱۷
اسناد خزانه-م-بودجه ۳۰۸۱۴۰۰	۵۵۱,۶۰۰	۴۵۷,۷۶۷,۳۲۴,۰۰۰	۴۵۱,۱۵۴,۹۱۳,۵۷۸	۸۲,۹۷۰,۳۲۷	ریال	۶,۵۲۹,۴۴۰,۰۹۵
اسناد خزانه-م-بودجه ۳۰۷۱۴۰۰	۶۵,۱۰۰	۴۱,۹۹۶,۰۱۰,۰۰۰	۴۱,۶۸۱,۸۱۹,۴۵۵	۷,۴۱۱,۷۷۷	ریال	(۳۶۶,۵۷۸,۷۶۸)
اسناد خزانه-م-بودجه ۳۰۷۲۸۰۰	۲۹,۳۰۰	۱۸,۶۸۴,۶۱۰,۰۰۰	۱۸,۸۷۹,۴۲۱,۲۶۸	۳,۳۸۶,۵۸۶	ریال	(۱۹۸,۱۹۷,۸۵۴)
مراجعه کرمان موتور-کارون ۵۰۳۲۷	۴۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۱۲۵,۰۰۰	ریال	۱۹,۹۰۳,۸۷۵,۰۰۰
مراجعه الکترومادیرا-کیان ۳۰۶۲۶	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۶۲,۵۰۰	ریال	(۱۰۳,۵۶۲,۵۰۰)
مراجعه عام دولت-ش-خ ۳۰۸۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۹۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۲۹۷,۲۵۲,۵۶۲	۱۷,۴۷۲,۵۰۰	ریال	۱,۸۸۵,۰۷۴,۹۳۸
مراجعه عام دولت-ش-خ ۳۰۱۰۰۹	۱۰۲,۹۵۷	۱۰۰,۵۸۴,۸۷۰,۷۲۰	۹۹,۷۶۰,۱۸۵,۱۵۰	۱۸,۲۳۱,۰۰۸	ریال	۸۰,۴۶۴,۵۴۶,۶۲۲
مراجعه عام دولت-ش-خ ۳۰۱۰۰۹	۱۰۶,۳۴۰	۱۰۱,۳۴۲,۰۲۰,۰۰۰	۹۹,۷۵۹,۶۸۰,۸۰۱	۱۸,۳۶۸,۲۴۱	ریال	۱,۵۶۲,۹۷۰,۰۵۸
		۳,۶۸۶,۷۹۲,۱۵۳,۷۲۰	۳,۶۰۵,۴۴۱,۶۲۵,۰۹۴	۶۶۸,۲۳۱,۰۸۵	۸۰,۸۸۲,۲۹۷,۵۴۸	

۳-۱۹- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق تبعی با هدف تأمین مالی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۲ ماه و ۲

روزه منتهی به

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۵۸,۵۹۳,۷۵۰	۳۱۰,۷۲۲,۶۵۶,۲۵۰	۳۰۰,۱۷۸,۰۰۸,۳۹۵	۲۹۵,۱۸۶,۵۲۳	۱,۵۵۳,۶۱۳,۲۸۲	ریال	۸,۶۹۵,۸۴۸,۰۵۰
		۳۱۰,۷۲۲,۶۵۶,۲۵۰	۳۰۰,۱۷۸,۰۰۸,۳۹۵	۲۹۵,۱۸۶,۵۲۳	۱,۵۵۳,۶۱۳,۲۸۲	ریال	۸,۶۹۵,۸۴۸,۰۵۰

۴-۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۲ ماه و ۲

روزه منتهی به

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق اهرمی چشم-واحدهای عادی	۱۴,۰۵۲,۷۱۰	۱۶۱,۰۸۶,۳۱۴,۷۳۰	۱۵۱,۳۹۹,۷۹۰,۶۵۵	-	-	ریال	۹,۶۸۶,۴۲۴,۰۷۵
صندوق سهامی بخشی فلارت رویین	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۰۶,۳۵۰	-	ریال	۱,۴۲۷,۷۹۳,۷۵۰
صندوق سهامی اهرمی کارزما-واحد عادی	۱۳,۱۸۴,۷۸۴	۲۰۷,۷۳۹,۴۵۶,۷۰۴	۱۹۹,۹۹۹,۹۸۸,۴۹۶	-	-	ریال	۷,۷۳۹,۴۶۸,۲۰۸
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۴,۹۳۷,۲۹۴	۵۱,۶۳۹,۱۵۷,۹۲۶	۴۹,۹۹۹,۱۷۶,۳۳۸	۳۰,۰۰۰	-	ریال	۱,۶۳۹,۱۶۱,۶۰۸
		۴۵۱,۹۶۴,۸۲۹,۳۸۰	۴۲۱,۴۴۴,۵۵۵,۴۸۹	۳۷,۴۰۶,۳۵۰	-	ریال	۲۰,۴۹۲,۸۴۷,۶۴۱



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۲۳۵,۷۰۰,۰۷۱,۴۵۹	۲۰-۱
۴,۲۶۰	۵۳۹,۹۳۳,۹۱۶,۱۷۶	۲۰-۲
۴,۲۶۰	۷۷۵,۶۳۳,۹۸۷,۶۳۵	

سود اوراق مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
تاریخ	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	سرمايه گذاري
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۸/۱۶	۱۴۰۳/۱۰/۰۹	۲۱٪	۴,۰۵۳,۶۳۴,۴۷۶	۴,۰۵۳,۶۳۴,۴۷۶	مرابحه عام دولت ۱۴۲-ش.خ-۰۳۱۰۰۹
۱۴۰۲/۰۸/۱۶	۱۴۰۴/۱۰/۰۸	۲۱٪	۴,۱۸۶,۸۳۰,۳۳۱	۴,۱۸۶,۸۳۰,۳۳۱	مرابحه عام دولت ۱۴۳-ش.خ-۰۴۱۰۰۹
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۲۱٪	۵,۲۰۶,۵۷۲,۴۵۶	۵,۲۰۶,۵۷۲,۴۵۶	مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ-۰۴۰۸۰۴
۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۱۴۰۶/۰۶/۲۶	۲۳٪	۴۰,۰۱۶,۲۹۷,۹۴۲	۴۰,۰۱۶,۲۹۷,۹۴۲	مرابحه الکترومادیرا-کیان-۰۶۰۶۲۶
۱۴۰۲/۰۴/۰۲	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۲۳٪	۶۲,۵۳۴,۹۵۱,۷۵۸	۶۲,۵۳۴,۹۵۱,۷۵۸	مرابحه کرمان موتور-کارون-۰۵۰۳۲۷
۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷٪	۱۴,۹۶۴,۴۸۲,۹۴۲	۱۴,۹۶۴,۴۸۲,۹۴۲	مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ-۰۳۰۳۰۴
۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۵	۱۶٪	۲,۳۳۱,۹۳۹,۶۹۴	۲,۳۳۱,۹۳۹,۶۹۴	مرابحه عام دولت ۹۲-ش.خ-۰۲۰۸۲۵
۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸٪	۴,۲۰۷,۰۳۴,۶۰۵	۴,۲۰۷,۰۳۴,۶۰۵	مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ-۰۴۰۴۰۸
۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۴۰۵/۱۱/۱۶	۱۸٪	۶۷,۸۵۵,۴۱۳,۱۲۰	۶۷,۸۵۵,۴۱۳,۱۲۰	مرابحه صاف فیلم کارون-۰۵۱۱۱۶
۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۲	۱۸٪	۳,۹۹۶,۰۷۱,۳۹۰	۳,۹۹۶,۰۷۱,۳۹۰	مرابحه عام دولت ۱۲۷-ش.خ-۰۴۰۶۲۳
۱۴۰۲/۰۵/۱۶	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۸٪	۱۰,۸۸۲,۱۱۵,۸۱۴	۱۰,۸۸۲,۱۱۵,۸۱۴	مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ-۰۳۰۵۰۳
۱۴۰۲/۰۸/۱۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸٪	۱۰,۳۲۸,۰۶۹,۴۰۹	۱۰,۳۲۸,۰۶۹,۴۰۹	مرابحه عام دولت ۲-ش.خ-۰۲۱۲
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۸٪	۵,۱۳۶,۶۵۷,۵۲۲	۵,۱۳۶,۶۵۷,۵۲۲	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ-۰۳۰۲
			۲۳۵,۷۰۰,۰۷۱,۴۵۹	۲۳۵,۷۰۰,۰۷۱,۴۵۹	

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

14.1/1.1/2.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

18

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

1A

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۳۱,۴۱۳,۶۱۳	-
۴۱,۴۱۳,۶۱۳	-

۲۱-۱

تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۱-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۲- هزینه کاره‌زد ارکان

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۲,۸۱۳,۱۹۵,۶۴۵	-
۱,۱۹۳,۱۰۹,۱۸۲	-
۱۷,۳۷۰,۴۷۲,۱۹۹	-
۱,۰۰۸,۲۹۲,۶۴۰	-
۳۲,۴۶۵,۰۶۹,۷۶۶	-

مدیر

متولی

بارزگردان

حسابرس

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۸۴,۷۰۰,۰۰۰	-
۲۱,۸۵۵,۰۵۶	-
۷۶,۵۲۰,۱۹۵	-
۳,۲۱۱,۳۷۶,۴۰۹	-
۳۲۰,۵۹۲,۳۳۴	-
۱۰۶,۹۷۲,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳,۹۱۹,۹۱۵,۹۹۴	۱۷۴,۰۰۰

هزینه تاسیس

سایر هزینه‌ها

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه نرم افزار

هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۴- سود پرداختنی صندوق به سرمایه‌گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحدها	مبلغ تقسیم سود به رای	دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی
در واحد	ریال	به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۷۰,۳۹۹,۰۷۱	۲۹۰	۴۹,۴۱۵,۷۳۰,۵۹۰
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۴,۷۹۹,۰۷۱	۲۷۰	۳۳,۶۹۵,۷۴۹,۱۷۰
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۵۲,۳۸۹,۰۴۷	۲۲۰	۴۳,۹۶۵,۵۹۰,۳۴۰
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۷۶,۹۸۹,۰۴۷	۲۲۰	۴۸,۹۳۱,۵۹۰,۳۴۰
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳۰۶,۰۸۹,۰۲۷	۲۲۰	۶۷,۱۳۱,۵۹۰,۳۴۰
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
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۶۷۳,۴۸۹,۰۴۷	۲۰۵	۱۳۸,۰۶۵,۳۵۴,۶۳۵
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷۰۶,۸۸۹,۰۴۷	۲۰۶	۱۴۵,۶۱۹,۱۲۳,۶۸۲
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۸۵۶,۸۳۹,۰۴۷	۲۰۵	۱۷۵,۶۵۲,۰۰۴,۶۳۵
			۹۴۸,۹۶۴,۶۴۲,۳۸۹

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۲۵- تعدیلات

دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۰	۱۳۷,۹۷۳,۶۰۸,۰۰۰
۰	(۸۸,۸۴۳,۱۴۰,۵۷۶)
۰	۴۹,۱۳۰,۴۶۷,۴۲۴

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۵-۱- برآورد اینکه اقلام مقایسه‌ای مرتبط با تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ می‌باشد، با این حال، خالص دارایی‌های ابتدای دوره بر اساس تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۰ تهیه شده است. شایان ذکر است مبلغ مغایرت به میزان ۹۰۰,۰۰۰ ریال از این بابت می‌باشد.

۲۶- تعدیلات، پدیده‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

نام اوراق	نشان	محدوده سهم پایه	تاریخ اعمال خرید	قیمت اعمال خرید
شرکت گروه توسعه مالی مهر آیدگان	ظهور ۲۱۱	-	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	۶,۰۱۹
شرکت سرمایه‌گذاری آرمان گستر پارس	خاک‌بر ۰۳۰	۵۸,۵۴۳,۷۵۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶,۳۳۶

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
سرمایه‌گذاری آرکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد.

۱۴۰۲/۱۰/۳۰ به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ سال مالی منتهی به				دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
انحصار وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
موسسین	شرکت سیدگردان سورنا	مدیر صندوق	ممتاز	۰,۰۱۹	۰
	شرکت سرمایه‌گذاری آریسان گستر پارس	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰
	سازمان آله قلی	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۰,۰۰۱	۰
	غیرعبار صافتی	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	عادی	۶,۲۷۷,۸۴۸	۰
اشخاص وابسته و مدیران	حمیدرضا صلاقی	وابسته به دارنده واحد ممتاز	عادی	۸۴,۰۳۵	۰
	سلمان صلاقی	وابسته به دارنده واحد ممتاز	عادی	۶,۰۲۹	۰
	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون	بازگردان صندوق	عادی	۱۰,۷۰۳,۵۱۱	۰
	خشیاراد دادمش	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰
	علی نعمتی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱,۰۰۰	۰
	سپیده علی آبادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۴,۷۱۹,۱۲۰	۰
جمع				۴۵,۹۷۵,۵۳۶	۲,۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
		موضوع معامله	ارزش معامله
			ریال
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	مانده طلب (بدهی) ریال	مانده طلب (بدهی) ریال
سیدگردان سورنا	مدیر	کارمزد ارکان	۱۲,۸۱۳,۱۹۵,۶۴۵
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد ارکان	۱,۱۹۳,۱۰۹,۱۸۲
موسسه حسابرسی آزموده کاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۰,۰۸۸,۲۹۲,۶۴۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱۷,۳۷۰,۴۷۲,۲۹۹
کارگزاری کاریزما	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۹,۳۲۷,۴۵۱,۹۰۶,۲۵۰
		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	
کارگزاری کارآمد	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۱۰,۵۸۸,۰۲۶,۸۴۷
		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	
کارگزاری دارا	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۰,۱۷۲,۷۷۳,۳۷۲
		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	

۲۹-رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها تا تاریخ ناپدید صورت‌های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد، وجود نداشته است.



آزموده کاران

حسابداران رسمی

www.AZN.ir

info@AZN.ir

شریعتی - قلعهک ، روبروی یخچال ، بن بست شریف، پلاک ۵
تلفن: (۲۰ خط) ۲۲۹۲۵۹۱۰ فاکس: ۲۲۹۲۵۹۰۳