

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم 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 - ۲۰	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 برگزیده 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 ۱۴۰۳/۰۲/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی





۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۳۰,۸۹۷,۷۵۹,۲۴۵	۱۴۱,۴۷۳,۲۶۸,۴۷۵	۵	دارایی ها:
۳,۷۱۲,۳۳۲,۷۳۲,۱۵۶	۱,۵۵۳,۰۴۵,۸۹۴,۲۶۸	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۱۶۲,۵۸۲,۱۴۷,۵۶۴	۳,۰۲۵,۰۹۴,۳۶۶,۱۱۵	۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۴۵۱,۹۲۷,۴۰۳,۱۳۰	۵۳,۴۱۲,۰۹۲,۹۳۰	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۰,۹۴۷,۳۳۱,۶۵۶	۱۳,۲۰۱,۶۱۹,۵۶۸	۹	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۰	۲,۶۲۶,۰۷۷,۵۳۷	۱۰	حساب های دریافتنی
۱۷۸,۵۰۵,۶۷۷,۰۲۹	۹,۶۳۴,۹۰۱,۱۵۳	۱۱	سایر دارایی ها
۲۰۱,۴۶۶	۲۰۱,۴۶۶	۱۲	موجودی نقد
۸,۷۸۷,۱۹۳,۲۵۲,۲۴۶	۴,۷۹۸,۴۸۸,۴۲۱,۵۱۲		جاری کارگزاران
			جمع دارایی ها
۱۹,۵۹۲,۵۳۹,۷۵۷	۳۵,۹۴۹,۴۱۶,۵۸۵	۱۳	بدهی ها:
۱۷۵,۶۵۲,۰۰۴,۶۳۵	۰	۱۴	بدهی به ارکان صندوق
۱۹,۴۸۷,۲۴۳,۵۱۵	۱۴,۷۱۶,۷۳۹,۴۶۲	۱۵	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۶۰۵,۵۵۱,۸۶۱	۵,۳۰۰,۲۱۴,۵۱۲	۱۶	پیش دریافت
۲۱۷,۳۳۷,۳۳۹,۷۶۸	۵۵,۹۶۶,۳۷۰,۵۵۹		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۸,۵۶۹,۸۵۵,۹۱۲,۴۷۸	۴,۷۴۲,۵۲۲,۰۵۰,۹۵۳	۱۷	جمع بدهی ها
-	۱۰,۵۲۵		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام



شماره ثبت: ۵۴۷۴۸

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
درآمدها:		
۱۸ سود فروش اوراق بهادار	۱۵,۹۷۵,۰۵۲,۲۴۳	۱,۸۸۳,۶۳۶,۹۱۶
۱۹ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۷,۶۲۰,۴۳۴,۷۳۹	۳,۴۵۸,۱۶۶,۴۲۶
۲۰ سود سهام	۲۵۹,۱۶۵,۰۳۹	۰
۲۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۰۲,۹۸۵,۳۰۲,۹۹۸	۸۰,۸۵۳,۵۵۵,۱۲۶
۲۲ سایر درآمدها	۹,۵۳۸,۶۳۲,۳۲۵	۱۳۹,۰۷۳
جمع درآمدها	۳۷۶,۳۷۸,۵۸۷,۳۴۴	۸۶,۱۹۵,۴۸۷,۵۴۱
هزینه ها:		
۲۳ هزینه کارمزد ارکان	۱۶,۸۱۳,۶۷۶,۸۲۸	۱,۸۸۶,۲۶۳,۵۹۷
۲۴ سایر هزینه ها	۱,۳۷۵,۹۲۷,۶۷۱	۳۱۴,۴۲۴,۷۷۴
جمع هزینه ها	۱۸,۱۸۹,۶۰۴,۴۹۹	۲,۲۰۰,۶۸۸,۳۷۱
سود خالص	۳۵۸,۱۸۸,۹۸۲,۸۴۵	۸۳,۹۹۴,۷۹۹,۱۷۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۵.۵۳٪	۹.۷۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۷.۶۷٪	۶.۷۴٪

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۸۵۶,۸۳۹,۰۴۷	۸۵۶,۸۳۹,۰۴۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸۳۸,۵۱۰,۰۰۰	۲,۰۴۳,۹۹۰,۷۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۲۳۷,۱۵۰,۰۰۰)	(۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	۰	۸۳,۹۹۴,۷۹۹,۱۷۰
سود تقسیمی	۰	(۸۳,۱۱۱,۴۷۹,۷۶۰)
تعدیلات	۰	(۲۶۳,۹۷۲,۳۶۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۴۵۸,۱۹۹,۰۴۷	۱,۲۴۸,۶۰۹,۸۸۷,۴۱۰

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان سورنا	ساسان اله قلی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	کامیار سمیعی	



یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد



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 ۵۴۷۴۸ به شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۶۹۹۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه‌های گوناگون 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 تبدیل 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 نارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس samfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری 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 رأی برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت مدیریت	درصد واحدهای ممتاز تحت مدیریت
شرکت سپیدگردان سورنا	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۰
سازمان اله	۳۰۰,۰۰۰	۱۵
فلا علیرضا	۱۰۰,۰۰۰	۵
صادق	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: سپیدگردان سورنا که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۵ به شماره ثبت ۵۵۹۶۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران خیابان آپادانا خیابان عربعلی خیابان نسرین 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

حسابرس 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 - پالایر 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 شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی یا 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
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل دو در هزار (۰.۰۰۲) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰.۰۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد بازاریگردان	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 ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابررس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰۰ 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 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 آنها سالانه تا سقف ۲۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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 میگیرد، 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 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 - ۰.۰۰۰۰۰۵
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	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی با تایید مجمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ / ۱ / ۱۴۰۳

۴-۴- پدیی 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 حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شوند همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۲/۱/۳۱ - ریال			۱۴۰۲/۱/۳۰ - ریال		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
خودرو و ساخت قطعات	۱۴,۹۸۰,۴۰۸,۰۷۲	۱۱,۳۷۲,۸۳۷,۳۷۱	۰.۳۴	۱۵,۸۰۵,۱۰۷,۸۷۸	۱۳,۸۶۸,۸۷۳,۳۱۲	۰.۱۶
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۰۷,۰۷۲,۰۴۹,۲۲۰	۱۳۰,۱۱۳,۶۴۷,۹۳۹	۲.۵۰	۱۰۷,۰۷۲,۰۴۹,۴۲۰	۱۱۴,۷۱۷,۳۴۶,۲۰۰	۱.۴۱
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۶,۹۱۶,۹۰۰,۴۱۱	۵,۰۹۱,۹۱۴,۳۴۴	۰.۱۱	۷۰,۸۶۱,۴۶۹,۵۸۹	۸۷,۷۳۴,۱۹۴,۱۶۲	۱.۰۰
فلزات اساسی	-	-	-	۳,۴۲۳,۸۴۶,۹۵۹	۲,۹۷۸,۷۳۶,۳۱۳	۰.۰۳
هتل و رستوران	-	-	-	۱,۹۲۰,۱۰۴,۹۰۰	۱,۸۴۹,۴۵۶,۱۹۱	۰.۰۲
سایر واسطه گرینهای مالی	۱۰,۶۳۶,۵۷۹,۸۵۶	۴,۸۹۵,۸۶۸,۸۲۱	۰.۱۰	۱۰,۶۳۹,۶۶۳,۶۵۳	۶,۹۹۰,۳۲۰,۱۵۸	۰.۰۸
کاشی و سرامیک	-	-	-	۳,۸۶۹,۴۰۴,۲۸۴	۲,۷۵۸,۸۳۲,۹۰۹	۰.۰۳
	۱۳۹,۶۰۵,۹۳۷,۷۵۹	۱۴۱,۴۷۳,۲۶۸,۴۷۵	۲.۹۵	۲۱۳,۵۹۱,۶۴۶,۶۸۴	۲۳۰,۸۹۷,۷۵۹,۳۴۵	۲.۶۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۳/۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۷۱۲,۳۳۲,۷۳۲,۱۵۶	۱,۵۵۳,۰۴۵,۸۹۴,۲۶۸	۶-۱
۳,۷۱۲,۳۳۲,۷۳۲,۱۵۶	۱,۵۵۳,۰۴۵,۸۹۴,۲۶۸	

۱۴۰۲/۱/۳۰		۱۴۰۲/۱/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۵.۵٪	۴۸۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰.۰٪	۱۹,۷۵۸,۰۰۰	۰	۰
۰.۰٪	۱۷۵,۵۶۷,۲۳۵	۰	۰
۰.۳٪	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰.۰٪	۵,۳۷۵,۷۶۷	۰	۰
۰.۰٪	۲۰,۸۲۱,۸۶۲	۰	۰
۳.۲٪	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰.۰٪	۱,۰۱۱,۹۲۴	۰	۱,۰۱۲,۲۰۶
۰.۰٪	۰	۰	۲,۱۰۰,۳۲۵
۱.۰٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۸.۵٪	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۴.۹٪	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰.۰٪	۱۹,۹۱۲,۹۹۹	۰	۱۹,۶۴۸,۶۲۸
۰.۹٪	۸۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰.۰٪	۸۳۸,۹۳۴	۰	۲۳۸,۳۸۲
۰.۵٪	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۲.۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۲.۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۱٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰٪	۰	۲.۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰٪	۰	۶.۲٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۷٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰٪	۸۹,۴۴۵,۴۲۶	۰	۲,۴۵۵,۱۰۳
۶.۸٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۵.۲٪	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰.۰٪	۰	۵.۵٪	۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰٪	۰	۰	۱۹,۳۳۹,۷۲۴
۰.۰٪	۰	۴.۱٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰٪	۰	۶.۸٪	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰٪	۰	۲.۰٪	۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۲.۳۵٪	۳,۷۱۲,۳۲۲,۷۲۲,۱۵۶	۳۲.۲۷	۱,۵۵۳,۰۵۵,۸۴۴,۲۶۸

[illegible]

۷. مساعده گذاري در ساير اوراق بهادار يا درآمد ثابت يا علي الحساب

۷-۲- سرمایه گذار، ی. ا. ا.، مشارکت در ایجاد به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

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

۴-۵. ا. همداد، یا د. آمد ثابت که در کتاب صورت خالص داراها تعدیل شده به شرح زیر است:

A-ب-ماه گذار، د-صندوق، هـ-ب-ماه گذار،

10

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۳/۱/۳۱	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۹۴۷,۳۱۱,۶۵۶	۱۲,۲۸۸,۴۱۸,۸۰۹	(۱۸۰,۸۱۲,۳۵۰)	۱۲,۹۰۹,۲۲۱,۰۵۹	۲۸۸,۸۰۰,۸۹۰	۲۸۸,۸۰۰,۸۹۰
۲۰,۰۰۰	۲۱۴,۰۲۵,۷۲۰	-	۲۱۴,۰۲۵,۷۲۰	۲۱۴,۰۲۵,۷۲۰	۲۱۴,۰۲۵,۷۲۰
۵۰,۹۴۷,۳۳۱,۶۵۶	۱۲,۳۰۱,۶۱۹,۵۲۸	(۲۰,۴۴۸,۱۰۱)	۱۲,۲۲۲,۰۶۷,۶۶۹		

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۳/۱/۳۱	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۳۰۲,۰۰۹,۲۷۸	-	-	-	-	-
۵۲۴,۱۶۷,۲۲۱	-	-	-	-	-
۲,۳۲۳,۵۲۰,۴۴۱	-	-	-	-	-
۱,۵۷۹,۲۵۸,۷۲۶	-	-	-	-	-
۱۲,۳۲۷,۵۱۸,۶۵۵	-	-	-	-	-
۶,۸۷۳,۳۸۸,۱۴۰	-	-	-	-	-
۱,۲۹۱,۷۸۷,۵۳۱	-	-	-	-	-
۵۲۶,۰۲۵,۴۹۲	-	-	-	-	-
۱,۹۷۸,۱۶۰,۵۸۲	-	-	-	-	-
۳,۱۱۳,۱۶۶,۳۳۳	-	-	-	-	-
۶۱۹,۲۶۶,۳۳۸	-	-	-	-	-
-	۲,۲۷۳,۲۴۰,۰۵۱	(۲۷,۴۵۲,۷۹۰)	۲,۳۰۰,۶۹۲,۸۴۱	-	-
-	۹۲۰,۷۵۴,۴۰۰	(۱۲,۶۸۵,۵۵۲)	۱,۰۰۰,۴۳۶,۸۱۳	-	-
-	۳,۰۸۶,۳۵۰,۰۶۷	(۵۱,۳۵۴,۸۴۱)	۳,۱۳۷,۷۰۴,۹۰۸	-	-
-	۱۵۰,۲۷۹,۵۵۶	(۳,۳۳۶,۳۹۰)	۱۵۳,۷۱۵,۸۴۶	-	-
-	۳,۲۸۶,۵۴۶,۶۶۴	(۳۸۰,۳۵۴,۴۲۱)	۲,۹۰۶,۱۹۲,۲۴۳	-	-
-	۱,۴۶۲,۰۵۲,۶۰۳	(۲۰,۱۸۴,۴۲۹)	۱,۴۸۱,۸۶۷,۰۷۴	-	-
-	۱,۲۸۶,۶۶۶,۷۰۲	(۱۲,۷۸۱,۷۲۴)	۱,۳۰۰,۴۴۵,۴۲۸	-	-
-	۴۹۱,۰۱۱,۰۰۶	(۷,۱۳۷,۱۱۳)	۴۹۸,۱۲۹,۰۱۹	-	-
۱۱,۵۵۷,۰۲۶,۸۶۰	-	-	-	-	-
۱,۶۷۰,۰۲۷,۶۶۸	-	-	-	-	-
۵۰,۹۴۷,۳۳۱,۶۵۶	۱۲,۲۸۸,۴۱۸,۸۰۹	(۱۸۰,۸۱۲,۳۵۰)	۱۲,۹۰۹,۲۲۱,۰۵۹		

سپرده بلند مدت ۲۹۰,۳۰۲,۱۵۶,۳۳۱ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰ موسسه اعتباری
مئل
سپرده بلند مدت ۱۲۰,۱۲۰,۳۷۸,۲۲۰ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۲۰,۵۲۱,۱۷۵,۰۰۰ بانک آینده
سپرده بلند مدت ۲۰,۵۲۱,۱۷۵,۰۰۰ بانک آینده
سپرده بلند مدت ۱۲۰,۱۲۰,۳۷۸,۲۲۰ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰ موسسه اعتباری مئل
سپرده بلند مدت ۱۲۰,۱۲۰,۳۷۸,۲۲۰ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۲۰,۵۲۱,۱۷۵,۰۰۰ بانک آینده
سپرده بلند مدت ۱۲۰,۱۲۰,۳۷۸,۲۲۰ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۲۰,۳۳۳,۱۴۰,۳۷۸,۲۲۰ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۴۰,۶۲۲,۸۱۲,۰۰۰ بانک دی
سپرده بلند مدت ۴۰,۶۲۲,۸۱۲,۰۰۰ بانک دی
سپرده بلند مدت ۲۰,۲۵۶,۰۰۰ بانک اقتصاد نوین
سپرده بلند مدت ۱۲۰,۳۳۳,۱۴۰,۳۷۸,۲۲۰ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۲۰,۳۳۳,۱۴۰,۳۷۸,۲۲۰ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۲۰,۳۳۳,۱۴۰,۳۷۸,۲۲۰ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۲۰,۳۳۳,۱۴۰,۳۷۸,۲۲۰ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۲۰,۳۳۳,۱۴۰,۳۷۸,۲۲۰ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰ موسسه اعتباری مئل
سپرده بلند مدت ۲۰,۲۵۶,۰۰۰ بانک دی

۹-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۳/۱/۳۱	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸۳,۶۲۷,۶۵۱	(۱۱,۷۲۲,۳۳۹)	۹۵,۳۴۹,۸۹۰	-	-
-	۱۷۵,۵۳۷,۴۸۸	(۲۷,۸۹۳,۶۱۲)	۲۰۳,۶۴۱,۰۰۰	-	-
-	۲۵۹,۱۶۵,۰۳۹	(۳۹,۶۳۵,۸۵۱)	۲۹۸,۸۰۰,۸۹۰	-	-

انزلیک ایران و شرق
نوسعه سامانه نرم افزار نگین

۹-۳- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۳/۱/۳۱	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۱۴,۰۲۵,۷۲۰	-	۲۱۴,۰۲۵,۷۲۰
-	-	-	-

سایر حساب های دریافتنی

۱۰- سایر دارایی ها
سایر دارایی ها شامل آن بخشی از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.
۱۴۰۳/۱/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۲,۳۰۷,۱۲۳	۲,۹۸۲,۰۰۰,۵۳۳	۴۶۵,۲۳۱,۸۲۴	۲,۵۱۷,۰۷۵,۰۰۰
۱۴۱,۴۷۹,۰۰۰	۱۴۱,۴۷۹,۰۰۰	۳۲,۴۷۹,۰۰۰	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۹۰۰,۶۶۶	۳۸۷,۹۰۰,۶۶۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۸۱,۱۹۵,۴۰۴	۳,۵۱۱,۶۹۵,۴۰۴	۸۸۵,۶۱۷,۸۶۷	۳,۶۲۶,۰۷۷,۵۳۷

آپارتمان نرم افزار صنوبر
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
افزایش سقف راجدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۳/۱/۳۱	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۸,۴۱۰,۸۴۰,۲۴۶	۱,۱۲۴,۸۲۴,۷۶۷	۱,۱۲۴,۸۲۴,۷۶۷	۱,۱۲۴,۸۲۴,۷۶۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۷۲۰,۰۰۰	۱۹,۷۲۰,۰۰۰	۱۹,۷۲۰,۰۰۰	۱۹,۷۲۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۲,۳۱۷	۱۰,۶۶۲,۳۱۷	۱۰,۶۶۲,۳۱۷
-	۸,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۷۷۹,۹۰۰	۱,۷۷۹,۹۰۰	۱,۷۷۹,۹۰۰
۱۷۸,۵۰۵,۶۷۷,۰۲۹	۹,۶۲۴,۹۰۱,۱۵۳	۹,۶۲۴,۹۰۱,۱۵۳	۹,۶۲۴,۹۰۱,۱۵۳

بانک خاورمیانه-سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک خاورمیانه-حساب جاری ۱۰۱۲,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک آینده-سپرده قرض الحسنه ۲۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک آینده-کوتاه مدت ۱۰۱۶۰,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد-سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰
بانک گردشگری-کوتاه مدت- ۱۲۰,۹۹۶۷,۱۲۰,۳۷۸,۲۲۰
بانک دی-کوتاه مدت- ۲۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
موسسه مئل سپرده کوتاه مدت- ۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰

۱۲- جاری کارگزاران

مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ابتدای سال	ریال	ریال	پایان دوره
۱,۸۵۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۸۰,۲۷۹,۷۱۵,۸۸۱	۲۲,۱۷۸,۴۴۶,۲۱۰,۷۵۶	۱۸۲
۸۵۰,۰۰۰	۲۸,۹۹۹,۷۳۴,۹۴۹	۲۸,۹۹۹,۷۳۴,۹۴۹	۳۰۱,۲۴۴
(۱,۸۵۶,۶۱۹,۸۶۱)	۲۲,۴۷۷,۴۴۵,۸۲۹,۵۰۸	۲۲,۴۷۷,۴۴۵,۸۲۹,۵۰۸	۲۰۱,۴۴۴

کارگزاری کاربرما
کارگزاری کارآند

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ / ۱ / ۱۴۰۳

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

ریال - ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال - ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۸,۰۶۷,۳۸۱,۹۶۰	۱۶,۱۷۴,۳۱۷,۶۲۸
۱,۱۹۳,۱۰۹,۱۸۲	۱,۵۷۷,۸۶۵,۴۵۱
۶۳۲,۳۶۷,۴۴۰	۵۱۴,۷۷۴,۱۷۹
۹,۶۹۹,۶۸۱,۱۷۵	۱۷,۶۸۲,۴۵۹,۳۲۷
۱۹,۵۹۲,۵۳۹,۷۵۷	۳۵,۹۴۹,۴۱۶,۵۸۵
ریال - ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال - ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۱۷۵,۶۵۲,۰۰۴,۶۳۵	۰
۱۷۵,۶۵۲,۰۰۴,۶۳۵	۰

مدیر صندوق سبذگردان سورنا

متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابرس موسسه حسابرسی آزموده کاران

بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

حساب پرداختنی بابت سود صندوق

۱۵- پیش دریافت

ریال - ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال - ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۱۹,۴۸۷,۲۴۳,۵۱۵	۱۳,۴۸۹,۰۰۱,۵۳۰
۰	۹۳۷,۶۸۹,۱۲۳
۰	(۱۸,۹۱۰,۵۲۰)
۰	۳۰۸,۹۵۹,۳۲۹
۱۹,۴۸۷,۲۴۳,۵۱۵	۱۴,۷۱۶,۷۳۹,۴۶۲

پیش دریافت سود اوراق اختیار فروش تبعی خکرمات

پیش دریافت سود اوراق مشارکت مزایحه کرمان موتور-کارون ۵۰۳۲۷

پیش دریافت سود ترجیحی اوراق اختیار فروش تبعی و مهان

پیش دریافت سود - اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۱۳۹-شخ ۴۰۸۰۴

۱۶- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال - ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال - ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۱۸۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۷۰۰,۰۰۰
۱۱,۱۲۰,۷۱۰	۱۱,۱۲۰,۷۱۰
۶۴۶,۶۰۳,۴۹۱	۳,۱۴۶,۶۰۳,۴۹۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۳۳۳,۲۹۹	۱۷,۳۳۳,۲۹۹
۵۷۸,۰۰۷,۳۹۶	۵۱۴,۸۳۸,۰۴۷
۱۶۹,۷۸۶,۹۶۵	۴۲۷,۶۱۶,۹۶۵
۰	۲,۰۰۰
۲,۶۰۵,۵۵۱,۸۶۱	۵,۳۰۰,۲۱۴,۵۱۲

بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس

بدهی به مدیر بابت هزینه های مرتبط با روزنامه رسمی

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

سایر پرداختنی برای واريز نامشخص

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

سایر

۱۷- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸,۵۴۸,۴۸۸,۰۵۸,۲۳۵	۸۵۴,۸۳۹,۰۴۷	۴,۷۲۱,۸۲۱,۳۴۴,۲۱۰	۴۵۶,۱۹۹,۰۴۷
۲,۰۰۰,۲۲۸,۳۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۰۰,۷۰۶,۷۴۳	۲,۰۰۰,۰۰۰
۸,۵۴۸,۴۸۸,۲۸۶,۵۵۵	۸۵۶,۸۳۹,۰۴۷	۴,۷۴۲,۵۲۲,۰۵۰,۹۵۳	۴۵۸,۱۹۹,۰۴۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	(۱۶,۲۲۹,۲۰۰,۹۸۶)	۶۰۲,۹۴۴,۱۳۰
۱۸-۲	۳۲,۲۰۴,۲۵۳,۲۲۹	۱,۲۸۰,۶۹۳,۷۸۶
	<u>۱۵,۹۷۵,۰۵۲,۲۴۳</u>	<u>۱,۸۸۳,۶۳۶,۹۱۶</u>

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

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۱
صندوق اهرمی جهش واحدهای عادی	۲۲,۶۳۷,۸۷۴	۲۶۴,۶۹۳,۶۲۰,۲۰۶	۲۶۱,۰۸۶,۲۰۵,۰۰۲	۰	۰	۳,۶۰۷,۴۱۵,۲۰۴	۶۰۲,۹۴۴,۱۳۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۱,۳۶۸,۹۱۹	۳,۴۲۵,۶۶۱,۵۸۸	۳,۹۷۸,۷۳۴,۱۷۵	۲۶,۷۹۸,۱۳۷	۱۷,۱۲۸,۳۰۸	۴۵۰,۰۸۶,۴۶۵	۰
ایران خودرو دیزل	۲۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۳,۶۶۸,۴۰۱	۶۶۴,۰۴۰	۳,۴۹۵,۰۰۰	(۲۸,۸۲۷,۴۴۱)	۰
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۶۰۲,۳۰۷	۱,۷۴۳,۵۱۵,۶۹۹	۱,۸۴۹,۴۵۶,۱۹۱	۱,۶۵۶,۲۹۹	۸,۷۱۷,۵۷۸	(۱۱۶,۲۱۴,۳۶۹)	۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳,۱۲۱,۴۳۲	۴۵,۲۲۹,۶۶۶,۴۷۰	۶۹,۸۱۴,۳۳۸,۲۹۳	۴۲,۹۶۶,۸۶۵	۲۲۶,۱۴۸,۳۱۳	(۲۴,۸۵۳,۷۸۷,۰۰۱)	۰
ایزیگ ایران و شرق	۳۹۵	۱,۸۰۳,۵۷۰	۲,۰۲۶,۰۷۳	۱,۷۱۱	۹,۰۱۸	(۲۳۳,۲۲۲)	۰
آنتی بیوتیک سازی ایران	۵۹	۱,۷۷۵,۹۰۰	۱,۲۱۴,۰۸۰	۱,۶۸۴	۸,۸۸۰	۵۵۱,۲۵۶	۰
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۱۹,۴۲۶,۳۰۲	۳۱۳,۳۳۹,۱۸۶,۷۰۶	۳۰۷,۷۳۹,۴۵۵,۹۰۰	۰	۰	۵,۵۹۹,۷۳۰,۸۰۶	۰
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۴,۹۳۷,۲۹۴	۵۴,۷۵۴,۹۸۶,۳۹۰	۵۱,۶۳۹,۱۳۷,۹۴۶	۰	۰	۱,۱۱۵,۸۴۸,۴۴۴	۰
پارس فنر	۱۹۷	۲,۳۴۰,۳۶۰	۱,۶۹۷,۷۰۷	۲,۲۲۱	۱۱,۷۰۲	۶۲۸,۷۳۰	۰
نشاسته و گلوکز آردینه	۲۹	۲,۵۴۶,۲۰۰	۱,۹۰۶,۲۴۴	۲,۴۱۶	۱۲,۷۳۱	۶۲۴,۸۰۹	۰
کاشی و سرامیک حافظ	۴۰۱,۶۴۲	۲,۵۸۶,۹۳۶,۸۵۰	۲,۷۵۸,۸۳۲,۹۰۹	۲,۴۵۷,۵۴۹	۱۲,۹۳۴,۶۸۴	(۱۸۷,۲۸۸,۲۹۲)	۰
پرداخت الکترونیک پاسارگاد	۶۳۹,۷۰۶	۷,۰۴۴,۲۰۶,۰۲۰	۸,۸۱۹,۹۲۹,۵۲۴	۶,۶۹۱,۸۳۴	۳۵,۲۲۱,۰۲۹	(۱,۸۱۷,۶۳۶,۳۶۵)	۰
		<u>۶۹۱,۵۲۵,۲۴۵,۹۵۹</u>	<u>۷۰۷,۴۱۶,۶۰۲,۴۴۳</u>	<u>۸۱,۲۴۲,۷۵۶</u>	<u>۳۰۳,۶۸۷,۲۴۳</u>	<u>(۱۶,۲۲۹,۲۰۰,۹۸۶)</u>	<u>۶۰۲,۹۴۴,۱۳۰</u>

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

نورہ مہالی سے حاصل شدہ بیج ۱۴۰۳/۱/۳۱

۲-۱۸ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب مشابه اقلام زیر است:

ذره مالی به ماهه
۱۴۰۲/۰۱/۳۱
منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

[illegible]

۲-۱۸ - سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه مختتمی به ۱۴۰۲/۱/۳۱		دوره مالی سه ماهه مختتمی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۱										
سود (زیان) اصل	سود (زیان) اصل	حالیات اصل	کاربرد اصل	بهای تمام شده سهم	ارزش نظری اختیار	ارزش اصل	قیمت اصل	تعداد	تاریخ اصل	نام اختیار	نام سهم	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ۱۴۰۲/۱۰/۳۳	۴۰۱۱۱ وچان ۵۳۰۸	۱۱ وچان	
-	-	-	-	-	-	-	-					

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱

۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۱۵,۰۷۷,۴۵۹,۵۰۰	۶,۶۴۹,۶۵۸,۱۰۰
۱۹-۲	۳۲,۵۴۲,۹۷۵,۲۳۹	(۳,۱۹۱,۴۹۱,۶۷۴)
	۴۷,۶۲۰,۴۳۴,۷۳۹	۳,۴۵۸,۱۶۶,۴۲۶

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۱
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۱۹,۶۱۲,۳۳۵	۱۲۰,۸۳۱,۵۸۹,۷۷۴	۱۱۴,۷۱۷,۳۴۶,۲۰۰	۱۱۴,۰۷۹,۰۱۶	۶۰۴,۱۵۷,۹۸۰	۵,۳۹۵,۳۰۱,۷۳۹	
ایران خودرو دیزل	۴,۶۹۴,۶۷۰	۱۱,۴۴۰,۹۰۸,۳۵۳	۱۳,۱۴۵,۲۰۴,۹۱۱	۱۰,۸۶۸,۸۶۵	۵۷,۲۰۴,۵۵۴	(۱,۷۷۲,۳۶۷,۵۴۰)	
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۴۰۶,۸۶۲	۵,۱۲۲,۳۹۲,۵۸۰	۹,۰۹۹,۹۲۶,۳۴۷	۴,۸۶۶,۲۷۳	۲۵,۶۱۱,۹۶۳	(۴,۰۰۸,۰۱۲,۰۰۳)	۶,۶۴۹,۶۵۸,۱۰۰
صندوق سی بخشی صنایع معیار ب	۱,۹۹۸,۱۰۵	۲۰,۴۶۰,۵۹۵,۲۰۰	۲۰,۰۰۴,۲۲۸,۰۱۸	۲۴,۲۹۶,۹۵۷	۰	۴۳۲,۰۷۰,۲۲۵	
صندوق سی بخشی فلزات روپین ب	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۶۲,۵۹۳,۷۵۰	۳۹,۲۰۵,۴۱۳	۰	۱,۵۱۳,۲۰۰,۹۳۷	
سرمایه گذاری آرمان گستر یاریز	۵۸,۵۹۳,۷۵۰	۳۲۶,۴۲۵,۷۸۱,۲۵۰	۳۰۸,۸۷۳,۸۵۶,۴۴۵	۳۱۰,۱۰۴,۴۹۲	۱,۶۳۲,۱۲۸,۹۰۶	۱۵,۶۰۹,۶۹۱,۴۰۶	
لیزینگ ایران و شرق	۱,۳۶۲,۴۲۷	۴,۹۲۵,۱۷۳,۶۰۵	۶,۹۸۸,۲۹۴,۰۸۵	۴,۶۷۸,۹۱۵	۲۴,۶۲۵,۸۶۸	(۲۰,۹۲۴,۴۲۵,۲۶۳)	
		۵۲۲,۲۳۱,۴۴۰,۷۶۲	۵۰۴,۲۹۱,۴۴۹,۷۵۶	۵۰۸,۰۹۹,۸۳۱	۲,۳۴۳,۷۲۹,۲۷۱	۱۵,۰۷۷,۴۵۹,۵۰۰	۶,۶۴۹,۶۵۸,۱۰۰

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق یافته
استادخرانه-م عبودجه ۳۰۰۷۲۲-	۱۳,۹۰۰	۱۲,۱۱۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۱,۷۶۷,۱۰۹,۵۵۹	۲,۱۹۵,۶۳۵	۳۴۴,۵۴۴,۸۰۵	۴۸۰,۷۰۶,۴۰۳
استادخرانه-م ابودجه ۳۰۰۸۲۱-	۸۸,۵۰۰	۷۵,۴۹۱,۸۵۰,۰۰۰	۷۲,۵۸۴,۰۵۷,۶۱۳	۱۳,۶۸۲,۸۱۴	۲,۸۹۳,۶۴۴,۵۷۳	۱۰,۵۲۶,۷۷۴
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش خ ۴۰۴۰۸-	۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	(۲,۳۴۵,۲۰۵,۳۹۰)
استاد خزانه-م ابودجه ۳۰۰۴۵۲-	۳۰۰	-	-	-	-	۴۵۳,۴۷۳,۶۹۲
مرابحه صاف فیلم کارون ۵۱۱۱۶-	۵۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۴,۹۰۶,۶۵۶,۲۵۰	۹۳,۲۴۳,۷۵۰	-	-
مرابحه عام دولت ۱۲۷-ش خ ۴۰۶۲۳-	۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	(۷۷۷,۸۸۸,۹۷۵)
استادخرانه-م عبودجه ۳۰۰۸۱۴-	۲۵۷,۵۰۰	۲۲۰,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۶۵۷,۹۴۲,۴۹۳	۴۰,۰۴۴,۶۴۹	۷,۲۲۷,۰۱۳,۰۲۸	-
مرابحه کرمان موتور-کارون ۵۰۳۲۷-	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۰۱۹,۹۹۳,۷۵۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۷۵۰,۶۲۵۰	-
مرابحه الکترومادیرا-کیان ۶۰۶۲۴-	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۹۱۸,۳۲۷,۵۰۰	۸۱,۵۶۳,۵۰۰	-	-
مرابحه عام دولت ۱۳۳-ش خ ۴۰۸۰۴-	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۳۸۲,۵۲۷,۵۰۰	۱۷,۴۴۲,۷۵۰	۲,۵۵۹,۵۲۸,۷۵۰	-
استادخرانه-م عبودجه ۳۰۰۲۰۲۶-	۲۰,۰۰۰	۲,۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۹,۲۵۴,۸۱۹	۲۸۴,۴۸۱	۹۳,۲۶۰,۶۹۹	-
مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش خ ۳۱۲۲۳-	۴۶۵,۰۰۰	۴۴۲,۹۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۶۷۰,۸۱۰,۹۲۶	۸۰,۲۷۷,۸۹۱	۱۷,۱۶۱,۴۱۱,۱۸۳	-
مرابحه کرمان موتور-کیان ۵۱۲۳۳-	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۵۰,۰۰۰	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	-
مرابحه عام دولت ۱۴۲-ش خ ۳۱۰۰۹-	۱۰۲,۳۵۷	۱۰۱,۹۲۷,۴۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۶۶,۶۳۹,۷۱۳	۱۸,۷۷۴,۳۴۷	۱,۴۴۳,۲۴۵,۹۴۱	-
مرابحه عام دولت ۱۳۴-ش خ ۴۱۰۰۹-	۱۰,۶۳۴	۱۰۱,۳۴۲,۰۲۰,۰۰۰	۱۰۱,۳۳۲,۶۵۱,۷۵۸	۱۸,۳۶۸,۳۴۱	-	-
گواهی اعتبار مولد سپه ۲۰۸	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰۴,۵۲۳,۶۸۵
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۸	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۲,۳۸۲,۳۰۸
گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۸	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۸۶,۸۸۶,۶۳۳
استادخرانه-م ابودجه ۹۹-۲۰۹۰۶-	۵۰۰	-	-	-	-	۴,۸۴۹,۱۲۷
مرابحه عام دولت ۹۲-ش خ ۲۰۸۲۵-	۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	(۱,۴۲۵,۹۱۳,۱۷۰)
استادخرانه-م ابودجه ۳۰۰۴۰۱۸-	۳۰۰	-	-	-	-	۴,۴۱۷,۶۴۹
		۲,۶۲۱,۳۹۵,۱۵۵,۰۰۰	۲,۵۸۸,۳۷۷,۰۸۱,۸۸۰	۴۷۵,۱۲۷,۰۵۸	۳۲,۵۴۲,۹۷۵,۳۳۹	(۳,۱۹۱,۴۹۱,۶۷۴)

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
سهامیه گذاری آرمان گستر پاریز	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	.	.	.	.	.	۸۶۹۵،۸۴۸،۰۵۰	۸۶۹۵،۸۴۸،۰۵۰
	.	.	.	.	.	.	۸۶۹۵،۸۴۸،۰۵۰

۴-۱۹. سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱

۲۰- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لیزینگ ایران و شرق	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۱,۳۶۲,۴۲۷	۷۰	۹۵,۳۶۹,۸۹۰	(۱۱,۷۴۲,۲۳۹)	۸۳,۶۲۷,۶۵۱	۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۳/۰۱/۱۹	۴۰۶,۸۶۲	۵۰۰	۲۰۳,۴۳۱,۰۰۰	(۲۷,۸۹۳,۶۱۲)	۱۷۵,۵۳۷,۳۸۸	۰
				۲۹۸,۸۰۰,۸۹۰	(۳۹,۶۳۵,۸۵۱)	۲۵۹,۱۶۵,۰۳۹	۰

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
	ریال	ریال	
۲۱-۱	۱۳۷,۳۸۰,۱۹۱,۲۲۳	۳۵,۰۸۴,۱۰۱	سود اوراق مرابحه
۲۱-۲	۱۶۵,۶۰۵,۱۱۱,۷۵۵	۸۰,۸۱۸,۴۷۱,۰۲۵	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
	۳۰۲,۹۸۵,۳۰۲,۹۹۸	۸۰,۸۵۳,۵۵۵,۱۲۶	

۲۱-۱ - سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بررسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
				ریال	ریال	ریال
مرابحه کرمان موتور-کیان ۰۵۱۲۲۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۲۳٪	۶,۵۳۹,۶۸۳,۹۶۵	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۴۲-ش.خ. ۰۳۱۰۰۹	۱۴۰۳/۱۰/۰۹	۲۱٪	۵,۴۱۸,۸۳۱,۶۹۰	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۴۳-ش.خ. ۰۴۱۰۰۹	۱۴۰۴/۱۰/۰۸	۲۱٪	۵,۵۹۶,۸۸۵,۷۱۰	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ. ۰۴۰۸۰۴	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۲۱٪	۵,۱۵۷,۵۵۸,۷۳۶	۰	۰	۰
مرابحه الکترومادیرا-کیان ۰۶۰۶۲۶	۱۴۰۶/۰۶/۲۶	۲۳٪	۳۲,۴۹۹,۲۲۱,۸۷۰	۰	۰	۰
مرابحه کرمان موتور-کارون ۰۵۰۳۲۷	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۲۳٪	۲۴,۱۵۲,۵۷۶,۸۹۲	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ. ۰۳۰۳۰۴	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷٪	۲,۴۳۳,۹۵۷,۹۲۴	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ. ۰۳۱۲۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۸٪	۱۳,۹۹۲,۹۰۴,۵۳۱	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۹۲-ش.خ. ۰۳۰۸۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۲۵	۱۶٪	۰	۱۱,۵۹۰,۷۲۵	۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ. ۰۴۰۴۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸٪	۲,۰۵۰,۱۰۶,۴۷۶	۱۱,۸۳۷,۶۳۸	۰	۰
مرابحه صاف فیلم کارون ۰۵۱۱۱۶	۱۴۰۵/۱۱/۱۶	۱۸٪	۳۵,۱۷۸,۹۱۳,۲۹۲	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۲۷-ش.خ. ۰۴۰۶۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۸٪	۴۶۳,۰۷۶,۲۵۷	۱۱,۶۵۵,۷۳۸	۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ. ۰۳۰۵۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۸٪	(۵,۰۵۴,۹۱۶,۸۷۴)	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ. سایر ۰۲۱۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸٪	۲,۳۰۳,۷۷۲,۶۴۷	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ. ۰۳۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۸٪	۸۳۰,۴۶۵,۶۲۲	۰	۰	۰
سود اوراق اختیار فروش تبعی حکرمان	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۲۲٪	۶۰,۱۷,۱۵۲,۵۰۵	۰	۰	۰
			۱۳۷,۳۸۰,۱۹۱,۲۴۳	۳۵,۰۸۴,۱۰۱		

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱

منتہی به ۱۴۰۲/۱/۳۱

دوره مالی: سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱

۲۲- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	یادداشت	سایر درآمد
ریال	ریال		سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱۲۹,۰۷۳	۹,۱۱۷,۱۰۹,۴۸۶	۲۲-۱	
۱۲۹,۰۷۳	۴۲۱,۵۲۲,۸۳۹		
۱۲۹,۰۷۳	۹,۵۳۸,۶۳۲,۳۲۵		

۲۲-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	مدیر
ریال	ریال	متولی
۵۴۰,۸۹۹,۷۴۹	۸,۱۱۳,۷۲۵,۶۶۸	بازارگردان
۲۱۰,۰۱۷,۱۸۰	۳۸۴,۷۵۶,۲۶۹	حسابرس
۱,۰۵۰,۰۸۵,۹۹۰	۷,۹۸۲,۷۷۸,۱۵۲	
۸۵,۲۶۰,۶۷۸	۳۳۲,۴۰۶,۷۳۹	
۱,۸۸۶,۲۶۳,۵۹۷	۱۶,۸۱۳,۶۷۶,۸۲۸	

۲۴- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
ریال	ریال	هزینه آبونمان نرم افزار
۰	۳۲,۴۷۹,۸۰۵	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۱۸۱,۸۹۰,۰۴۹	۴۶۵,۲۳۱,۴۲۴	هزینه نرم افزار
۰	۳۸۷,۹۰۶,۶۳۸	هزینه کارمزد بانکی
۵۷,۲۶۵,۱۳۱	۴۳۶,۷۵۰,۱۰۴	هزینه تصفیه
۵,۲۸۴,۴۴۰	۵۳,۵۵۹,۷۰۰	
۶۹,۹۸۵,۱۵۴	۰	
۳۱۴,۴۲۴,۷۷۴	۱,۳۷۵,۹۲۷,۶۷۱	

۲۵- سود پرداختنی صندوق به سرمایه گذاران

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۱	مبلغ تقسیم سود به ازای هر واحد	تعداد واحدها	تاریخ تقسیم سود
ریال	ریال		
۱۳۰,۵۷۳,۴۲۸,۴۴۷	۲۰۱	۶۴۹,۶۱۹,۰۴۷	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
۱۳۰,۵۷۳,۴۲۸,۴۴۷			

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سهام
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۳۱

۲۶- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۲,۶۵۶,۵۸۰,۰۰۰	۱۱,۵۶۱,۲۶۰,۰۰۰
(۱۲,۳۹۹,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۷۷,۷۳۰,۵۰۰,۰۰۰)
(۳۴۲,۹۷۲,۲۶۰)	(۶۲۱,۸۱۷,۹۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از انتقال واحدهای سرمایه‌گذاری

تاریخ افعال خرید	میانگین سهم پایه	تعداد	نام اوراق	تجهیزات، بهی، های احتمالی و دارایی های احتمالی
۶۰۰۱۹	-	۲۱۱	ظلمات	شرکت گروه توسعه مالی شهر آیداکان
۶۰۳۲۶	۵۸,۵۹۳,۷۵۰	۳۰۹	شکرمان	شرکت سرمایه‌گذاری آرمان گستر پارس

۲۸-سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۳۱	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		
۱۸٪	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰.۱۴	۱,۶۰۰,۰۰۰	شرکت سیرگردان سورنا	
۰.۳۴٪	۳۰,۰۰۰	۰.۰۴	۳۰,۰۰۰	سلطان آله قلی	
۰.۰۸٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	غیررعا سادقی	موسسین
۰	۰	۰.۷۳	۶,۲۷۸,۴۲۸	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	
۰	۰	۰.۱۰	۸۴۰,۴۸۶	وابسته به دارنده واحد ممتاز	
۰	۰	۰	۶,۰۴۹	وابسته به دارنده واحد ممتاز	
۴.۹۴٪	۶,۱۶۱,۲۸۳	۱.۷۵	۱۰,۷۰۴,۵۱۱	عادی	اشخاص وابسته و مدیران
۰.۰۴٪	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	عادی	
۰.۰۴٪	۵۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری
۰.۰۴٪	۵۰,۰۰۰	۰.۵۵	۵۰,۰۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	
۶۶.۰٪	۸,۳۹۱,۳۸۳	۲.۸۷	۱۶,۸۹۸,۷۷۴	مدیر سرمایه‌گذاری	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱

۲۹-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	تاریخ معامله	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۱
مانده طلب (بدهی)						
ریال						
(۱۶,۱۷۵,۳۱۷,۶۲۸)	مدیر	سیدگردان سورنا	کارمزد ارکان	۸,۱۱۳,۷۳۵,۶۶۸	طی دوره	
(۱,۵۷۷,۸۶۵,۴۵۱)	متولی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	کارمزد ارکان	۳۸۴,۷۵۶,۳۶۹	طی دوره	
(۵۱۴,۷۷۴,۱۷۹)	حسابرس	موسسه حسابرسی آزموده کاران	کارمزد ارکان	۳۳۲,۴۰۶,۷۳۹	طی دوره	
(۱۷,۶۸۲,۴۵۹,۳۲۷)	بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون	کارمزد ارکان	۷,۹۸۲,۷۷۸,۱۵۲	طی دوره	
(۱۸۲)	کارگزاری	کارگزاری کاریزما	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۰,۰۸۸,۹۵۱,۶۰۹,۵۷۹	طی دوره	
			کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۵۱۵,۸۵۰,۳۷۳	طی دوره	
(۲۰۱,۲۸۴)	کارگزاری	کارگزاری کارآمد	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۷۹,۷۹۱,۳۵۳,۱۰۷	طی دوره	
			کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۳,۲۲۸,۷۱۹	طی دوره	
.	کارگزاری	کارگزاری دارا	خرید و فروش اوراق بهادار	.	طی دوره	
			کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	.	طی دوره	
(۳۵,۹۵۰,۵۱۸,۰۵۱)	جمع			۳۰,۳۸۶,۰۸۵,۷۱۷,۶۰۶		

۳۰-رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها

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