

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت‌های توضیحی	۸-۲۵

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

سایر الزامات گزارشگری

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

۵- اصول و رویه کنترل های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷ این گزارش، تعیین تکلیف حساب های دریافتنی ناشی از فروش صندوق اهرمی فارابی، ثبت اسناد دستی مربوط به خرید و فروش سهام و صدور واحد های سرمایه گذاری و همچنین لزوم استفاده از کدینگ مناسب مطابق دستورالعمل ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

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

۱-۶- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه و تبصره ماده ۲۸ اساسنامه بترتیب در خصوص نصاب سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان محترم بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه به میزان حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق، نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق، نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه بندی اعتباری قابل قبول حداکثر به میزان ۲۰ درصد از کل دارایی صندوق و همچنین عدم اطلاع نقص حدنصاب به متولی و حسابرس.

۲-۶- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع مورخ ۲۹ خرداد ماه ۱۴۰۳ ظرف مهلت مقرر در سامانه، اطلاع رسانی ناشران (کدال) و تارنمای صندوق.

۳-۶- مفاد ماده ۲۴ اساسنامه در خصوص تملک واحد های سرمایه گذاری توسط مدیران سرمایه گذاری حداقل به میزان ۰/۱ درصد از حداقل تعداد واحد های سرمایه گذاری.

۴-۶- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه و بند ۵-۱ رویه پذیره نویسی صدور و ابطال در خصوص صدور واحد های سرمایه گذاری برای بازارگردان پس از تامین وجوه.

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

۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در رابطه با موارد ذیل رعایت نگردیده است:

۱-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تسویه حساب فیما بین کارگزاری و صندوق ظرف مهلت مقرر.

۲-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی هنگام سپرده گذاری و دریافت سود با نرخ ترجیحی.

۳-۷- مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله در خصوص استفاده از ارزش های کارشناسی برای تعدیل قیمت اوراق بهادار.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

۴-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۷۰ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان بودجه کل کشور حداقل به میزان ۲۰ درصد از ارزش کل دارایی های صندوق.

۵-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت در سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی نزد هر بانک حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز.

۸- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضعیت عمومی صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۲۷ شهریور ماه ۱۴۰۳

آزموده کاران

حسابداران رسمی

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴



مریم عالیوندی

۹۹۲۷۰۲





صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دارندگان واحد های سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ 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 می گردد:

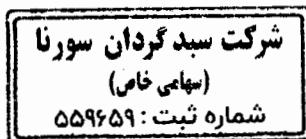
شماره صفحه	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۵	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه
گردیده است. مدیریت صندوق 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی
نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان سورنا	خشایار دادمنش	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی





صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۳۰,۸۹۷,۷۵۹,۲۴۵	۲,۶۷۱,۴۹۵,۲۸۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۸۹۰,۷۶۳,۶۶۸,۷۲۳	۱,۶۹۸,۰۱۱,۷۷۶,۶۲۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۴,۱۶۲,۵۸۲,۱۴۷,۵۶۴	۲,۹۳۲,۳۹۱,۳۱۱,۸۵۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵۱,۹۲۷,۴۰۳,۱۳۰	۲۶۸,۱۸۱,۵۵۶,۴۳۰	۸	سرمایه در صندوق های سرمایه گذاری
۵۰,۹۴۷,۳۳۱,۶۵۶	۱۸,۸۵۵,۵۹۲,۶۵۶	۹	حساب های دریافتنی
۸۵,۰۸۷	۱,۰۶۵,۲۵۴	۱۰	جاری کارگزاران
۴۸۹,۱۹۵,۴۰۴	۴,۵۰۲,۵۵۵,۸۷۲	۱۱	سایر دارایی ها
۷۴,۷۴۰,۴۶۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	موجودی نقد
۸,۷۸۷,۶۸۲,۳۳۱,۲۷۱	۴,۹۲۴,۶۶۵,۳۵۳,۹۷۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱,۸۷۴,۰۳۸,۲۴۷	۱۶,۸۳۴,۹۸۴	۱۰	جاری کارگزاران
۱۹,۵۹۲,۵۳۹,۷۵۷	۱۴,۴۰۱,۶۳۰,۷۷۸	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۱۷۵,۶۵۲,۰۰۴,۶۳۵	۰	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
۱۹,۴۸۷,۲۴۳,۵۱۵	۷,۲۷۳,۴۸۱,۳۶۰	۱۵	پیش دریافت
۲,۵۸۸,۳۱۸,۵۶۲	۷,۲۶۱,۹۹۳,۰۰۸	۱۶	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۱۹,۱۹۴,۰۴۴,۷۱۶	۲۸,۹۵۳,۹۴۰,۱۳۰		جمع بدهی ها
۸,۵۶۸,۴۸۸,۲۸۶,۵۵۵	۴,۸۹۵,۷۱۱,۴۱۳,۸۴۹	۱۷	خالص دارایی ها
۱۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضا

مدیر صندوق

سیدگردان سورنا

خشایار دادمنش

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمیشرکت سیدگردان 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 سرمایه گذاری در اوراق بهادار
با درآمد ثابت سام



شماره ثبت: ۵۴۷۴۸

صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

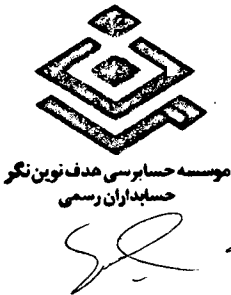
یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸	
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	
سود سهام	۲۰	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱	
سایر درآمدها	۲۲	
جمع درآمدها		
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	
سایر هزینه ها	۲۴	
سود خالص		
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		
سودخالص		
سود پرداختی به سرمایه گذاران	۲۵	
تعدیلات	۲۶	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

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

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



امضا
خشیار دامنش
غلامحسین سمیعی

شخص حقوقی
سیدگردان سورنا
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق

شرکت سیدگردان 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 ۱۵۷۳۸۸۳۳۰ | مرکز تماس ۰۲۱-۹۱۰۳۳۳۳۰
No.3,Block 16 East Nastaran Arabali St., Tehran, Iran, Postal code 1533993914 | Call Center: +982191033330

صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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 شرکت ها 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 لذا فاقد قابلیت مقایسه می باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است.

۱-۲- اطلاع رسانی
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام مطابق با ماده ۱۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس samfund.ir درج گردیده است.
۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق 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 با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

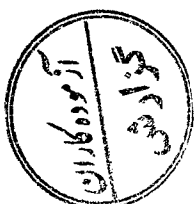
۱۴۰۲/۱۰/۳۰			۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	نام دارنده واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	نام دارنده واحد ممتاز
۸۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	شرکت سیدگردان سورنا	۸۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	شرکت سیدگردان سورنا
۱۵	۳۰۰,۰۰۰	ساسان اله قلی	۱۵	۳۰۰,۰۰۰	ساسان اله قلی
۵	۱۰۰,۰۰۰	علیرضا صادقی	۵	۱۰۰,۰۰۰	علیرضا صادقی
۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	

مدیر صندوق: سیدگردان سورنا که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ به شماره ثبت ۵۵۹۶۵۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۲۰۷۸۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت های 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: موسسه حسابرسی آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۶۸۶۰۰ نزد مرجع ثبت شرکت های 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: بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون بوده است و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۴ به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپینتا تغییر یافت. صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپینتا که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ به شماره ثبت ۵۶۷۷۴ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۹۲۸۵۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، شهید قندی، نیلوفر، خیابان رهبر، خیابان پانزدهم (نسترن شرقی) پلاک ۱۶ واحد ۲



صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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 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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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 مثبت به 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 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 به علاوه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک 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 در آن ها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی 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 ۱,۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۴۰۰ 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 ۵,۰۰۰ 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 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 - ۰.۰۰۰۰۵ مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه. مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	



صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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 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 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 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 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.



صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

ریال-۱۴۰۲/۱۰/۳۰			ریال-۱۴۰۳/۰۴/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۱۶	۱۳,۸۶۸,۸۷۳,۳۱۲	۱۵,۸۰۵,۱۰۷,۸۷۸	۰.۰۵	۲,۶۷۱,۴۹۵,۲۸۹	۵,۳۴۳,۰۵۵,۹۲۸	خودرو و ساخت قطعات
۱.۳۱	۱۱۴,۷۱۷,۳۴۶,۲۰۰	۱۰۷,۰۷۲,۰۴۹,۴۲۰	.	.	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱	۸۷,۷۳۴,۱۹۴,۱۶۲	۷۰,۸۶۱,۴۶۹,۵۸۹	.	.	.	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰۳	۲,۹۷۸,۷۳۶,۳۱۳	۳,۴۲۳,۸۴۶,۹۵۹	.	.	.	فلزات اساسی
۰.۰۸	۶,۹۹۰,۳۲۰,۱۵۸	۱۰,۶۳۹,۶۶۳,۶۵۴	.	.	.	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۰۲	۱,۸۴۹,۴۵۶,۱۹۱	۱,۹۲۰,۱۰۴,۹۰۰	.	.	.	هتل و رستوران
۰.۰۳	۲,۷۵۸,۸۳۲,۹۰۹	۲,۸۶۹,۴۰۴,۲۸۴	.	.	.	کاشی و سرامیک
۲.۶۳	۲۳۰,۸۹۷,۷۵۹,۳۴۵	۲۱۲,۵۹۱,۶۴۶,۶۸۴	۰.۰۵	۲,۶۷۱,۴۹۵,۲۸۹	۵,۳۴۳,۰۵۵,۹۲۸	



۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

[illegible]

صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۴۱,۶۰۵,۷۲۷,۵۹۳	۹۷۰,۲۱۲,۱۲۱,۱۷۰
اوراق مرابحه	۲,۵۴۹,۳۵۲,۷۰۷,۳۱۱	۲,۸۸۳,۴۹۶,۱۶۹,۹۴۹
سرمایه گذاری در اوراق اختیار فروش با هدف تامین مالی	۳۴۱,۴۲۲,۸۷۶,۹۵۳	۳۰۸,۸۷۳,۸۵۶,۴۴۵
	۲,۹۳۳,۳۹۱,۳۱۱,۸۵۷	۴,۱۶۲,۵۸۲,۱۴۷,۵۶۴

۷-۱- سرمایه گذاری 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 دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استادخانه-م-بودجه ۱-۳۰۸۱۴-۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۴۵۷,۶۸۴,۳۵۳,۶۷۲	۵.۲۱٪
استادخانه-م-بودجه ۱-۳۰۸۲۱-۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۹۳,۲۶۲,۷۲۹,۰۶۵	۱.۰۶٪
استادخانه-م-بودجه ۱-۳۰۷۲۳-۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۴۹,۲۹۰,۶۸۸,۴۴۳	۰.۵۶٪
استادخانه-م-بودجه ۱-۴۰۷۲۸-۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۸,۶۸۱,۲۲۳,۴۱۴	۰.۲۱٪
استادخانه-م-بودجه ۱-۴۰۷۱۴-۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۴۱,۹۸۸,۳۹۸,۲۲۳	۰.۴۸٪
استادخانه-م-بودجه ۱-۴۰۴۱۰/۱۵	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۳۵,۳۷۸,۵۱۹,۳۰۹	۰.۳۹٪
استادخانه-م-بودجه ۱-۴۰۹۱۷-۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۴۷,۹۲۴,۳۲۲,۰۴۹	۰.۵۵٪
استادخانه-م-بودجه ۱-۴۰۳۲۶-۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۹۱,۶۳۳,۶۶۰,۱۰۲	۲.۱۸٪
استادخانه-م-بودجه ۱-۴۰۵۲۰-۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۴۴,۳۶۷,۷۱۶,۸۹۳	۰.۵۰٪
استادخانه-م-بودجه ۱-۴۰۵۱۷/۲۰	۰.۰۰٪	۵,۴۳۱,۹۸۴,۳۶۴	۰	۵,۴۸۸,۹۰۴,۹۵۵	۰.۱۱٪	۰	۰.۰۰٪
استادخانه-م-بودجه ۱-۴۰۵۱۰/۲۱	۰.۰۰٪	۲۰,۵۹۸,۵۲۳,۷۹۸	۰	۲۴,۱۳۱,۵۳۵,۳۶۶	۰.۴۹٪	۰	۰.۰۰٪
استادخانه-م-بودجه ۱-۴۰۳۲۵-۰۰	۰.۰۰٪	۷,۶۱۰,۹۳۹,۲۲۷	۰	۷,۷۹۴,۶۸۶,۹۵۶	۰.۱۶٪	۰	۰.۰۰٪
استادخانه-م-بودجه ۱-۴۰۵۱۰/۲۳	۰.۰۰٪	۴,۱۲۰,۳۹۶,۶۷۵	۰	۴,۱۹۰,۶۰۰,۳۱۶	۰.۰۹٪	۰	۰.۰۰٪
		۳۷,۷۶۱,۸۵۳,۰۶۴	۰	۴۱,۶۰۵,۷۲۷,۵۹۳	۰.۸۴٪	۹۷۰,۲۱۲,۱۲۱,۱۷۰	۱۱.۰۴٪

۷-۲- سرمایه گذاری 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 دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه کرمان موتور-کیان ۰۵۱۲۲۳	۲۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۴,۸۰۱,۳۴۰	۲۰,۵۲۰,۸۵۱,۳۴۰	۴.۱۷٪	۰	۰.۰۰٪
مرابحه عام دولت ۱۴۲-ش-۳۱۰۰۹	۲۱٪	۹۹,۷۶۰,۱۸۵,۱۵۰	۴,۵۸۴,۰۲۳,۹۱۲	۱۰۶,۴۹۲,۹۷۹,۵۶۵	۲.۱۶٪	۱۰۴,۹۸۴,۹۵۱,۴۹۵	۱.۱۹٪
مرابحه عام دولت ۱۴۳-ش-۴۱۰۰۹	۲۱٪	۹۹,۷۵۹,۶۸۰,۸۰۰	۴,۷۳۴,۶۴۷,۵۰۱	۱۰۶,۵۳۵,۶۷۹,۳۱۹	۲.۱۶٪	۱۰۵,۸۸۷,۱۴۲,۱۰۰	۱.۲۰٪
مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش-۴۰۸۰۴	۲۱٪	۸۹,۷۷۲,۵۷۹,۹۳۴	۶,۱۶۸,۶۰۷,۱۰۷	۹۳,۹۵۶,۴۴۲,۶۷۷	۱.۹۱٪	۱۰۲,۶۶۱,۲۴۱,۷۵۲	۱.۱۷٪
مرابحه الکترومادیر-کیان ۰۶۰۶۲۶	۲۳٪	۴۵۵,۱۲۰,۹۲۴,۳۷۵	۳۵,۶۱۷,۳۶۱,۲۲۷	۴۹۹,۶۳۳,۲۴۳,۱۱۲	۱۰.۱۵٪	۴۸۴,۳۸۶,۴۵۱,۱۹۱	۵.۵۱٪
مرابحه کرمان موتور-کارون ۰۵۰۳۲۷	۲۳٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۴۲۷,۲۰۳,۷۷۱,۵۴۷	۴.۸۶٪
مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش-۳۱۲۳۳	۱۸٪	۴۲۵,۶۷۰,۸۱۰,۹۲۶	۲۹,۰۱۹,۲۵۸,۳۸۳	۴۷۱,۸۵۱,۰۸۰,۴۹۲	۹.۵۸٪	۰	۰.۰۰٪
مرابحه صاف فیلم کارون ۰۵۱۱۱۶	۱۸٪	۵۰۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۵۲,۳۸۷,۵۱۷	۵۴۰,۴۶۱,۷۶۲,۵۱۷	۱۰.۹۷٪	۵۶۷,۵۰۸,۱۲۴,۶۱۶	۶.۴۶٪
مرابحه صکوک اجاره فارس ۰۷	۲۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۰۳,۱۹۳,۲۸۹	۵۲۵,۲۱۳,۵۶۸,۲۸۹	۱۰.۶۶٪	۰	۰.۰۰٪
مرابحه عام دولت ۸۷-ش-۳۰۳۰۴	۱۷٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۳۳۷,۹۱۱,۵۵۴,۹۳۱	۳.۸۵٪
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش-۴۰۴۰۸	۱۸٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۳۹,۸۳۴,۳۵۵,۴۶۵	۲.۷۲٪
مرابحه عام دولت ۱۲۷-ش-۴۰۶۲۳	۱۸٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۳۱,۸۳۸,۰۷۸,۰۴۰	۰.۳۶٪
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش-۳۰۵۰۳	۱۸٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۷۸,۱۳۷,۱۱۱,۰۱۶	۰.۸۹٪
مرابحه عام دولت ۲-ش-۳۱۲	۱۸٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۹۶,۶۵۷,۱۰۱,۸۵۶	۳.۳۸٪
مرابحه عام دولت ۵-ش-۳۰۲	۱۸٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰۶,۴۸۶,۲۸۵,۹۴۰	۲.۳۱٪
		۳,۲۷۰,۱۰۴,۱۸۱,۱۸۵	۱۵۱,۲۲۴,۳۸۰,۳۸۶	۲,۵۴۹,۳۵۲,۷۰۷,۳۱۱	۵۱.۷۷٪	۲,۸۸۳,۴۹۶,۱۶۹,۹۴۹	۳۳.۸۱٪

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

نام شرکت	تعداد	ارزش تابلو	تاریخ اعمال فروش	قیمت اعمال فروش	قیمت تعدیلی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۵۸,۵۹۳,۷۵۰	۴,۸۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۶,۳۴۳	۵,۸۶۲	۳۴۱,۴۲۲,۸۷۶,۹۵۳	۶.۹۳
						۳۰۸,۸۷۳,۸۵۶,۴۴۵	۶.۲۷

۷-۴- 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	دلیل تعدیل
مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش-۳۱۲۲۳	۹۴۴,۸۶۰	۰.۸۰٪	۹۵۲,۵۰۰	۴۴۲,۸۳۲,۲۲۲,۱۰۹	نگهداری تا سر رسید
مرابحه عام دولت ۱۴۲-ش-۳۱۰۰۹	۹۶۶,۰۰۰	۲.۴٪	۹۹۰,۰۰۰	۱۰۱,۹۰۸,۹۵۵,۶۵۳	نگهداری تا سر رسید
				۵۴۴,۷۴۱,۱۷۷,۷۶۲	



صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۱۰/۳۰ - ریال		۱۴۰۳/۰۴/۳۱ - ریال				نام صندوق
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	تعداد	
۳۱,۴۶۲,۵۹۳,۷۵۰	۰.۳۶	۳۶,۷۴۲,۵۸۸,۱۰۲	۰.۷۵	۳۵,۶۱۵,۵۴۱,۷۰۷	۳,۴۷۰,۴۰۳	صندوق سهامی بخشی فلزات روپین
۱۶۱,۰۸۶,۳۱۴,۷۳۰	۱.۸۳	۱۰۶,۰۹۲,۰۰۷,۷۲۵	۲.۱۵	۹۹,۹۹۹,۹۹۰,۱۴۵	۷,۹۷۳,۸۴۵	صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی
۲۰۷,۷۳۹,۴۵۶,۷۰۴	۲.۳۶	۸۸,۷۷۴,۳۲۱,۴۹۱	۱.۸۰	۸۴,۵۹۵,۵۵۴,۵۰۲	۴,۸۵۶,۶۲۹	صندوق اهرمی کاریزما-واحدهای عادی
-	۰.۰۰	۳۰,۴۷۶,۵۶۴,۵۲۸	۰.۶۲	۳۹,۹۹۹,۹۹۵,۸۸۸	۳,۱۷۸,۵۵۴	صندوق اهرمی نارنج-واحدهای عادی
۵۱,۶۳۹,۱۳۷,۹۴۶	-۰.۵۹	-	۰.۰۰	-	-	صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی
-	-	۶۰,۹۶۰,۷۴,۵۸۴	۰.۱۲	۶۰,۹۸۰,۲۰۵,۷۳۱	۶۰۹,۱۱۴	صندوق بخشی دایا
۴۵۱,۹۲۷,۴۰۳,۱۳۰	۵.۱۴	۳۶۸,۱۸۱,۵۵۶,۴۳۰	۵.۴۴	۳۵۶,۳۰۹,۳۸۷,۹۶۳		

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		تغییر نشده	نرخ تنزیل درصد	مبلغ تنزیل ریال	تغییر شده	ریال	تغییر شده
تغییر شده	ریال	تغییر شده	ریال				تغییر شده	ریال	
۵۰,۹۴۷,۳۱۱,۶۵۶	ریال	۱۸,۳۰۴,۱۵۸,۴۲۰	ریال	۱۸,۴۱۷,۳۹۴,۷۹۸		(۱۱۳,۲۳۶,۳۷۸)	۱۸,۳۰۴,۱۵۸,۴۲۰	ریال	سود سپرده های بانکی دریافتنی
۲۰,۰۰۰		۳۳۷,۳۹۸,۵۱۶		۳۸۸,۰۴۰,۱۷۰	۲۵	(۵۰,۶۴۱,۶۵۴)	۳۳۷,۳۹۸,۵۱۶		سود سهام دریافتنی
۰		۲۱۴,۰۳۵,۷۲۰	۰	۲۱۴,۰۳۵,۷۲۰	۰	۰	۲۱۴,۰۳۵,۷۲۰		سایر حساب های دریافتنی
۵۰,۹۴۷,۳۳۱,۶۵۶		۱۸,۸۵۵,۵۹۲,۶۵۶		۱۹,۰۱۹,۴۷۰,۶۸۸		(۱۶۳,۸۷۸,۰۳۲)	۱۸,۸۵۵,۵۹۲,۶۵۶		

۹-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		تغییر نشده	مبلغ تنزیل ریال	تغییر شده	ریال	تغییر شده	ریال
تغییر شده	ریال	تغییر شده	ریال						
۰	ریال	۸۸,۴۶۲,۵۴۱	ریال	۹۵,۳۶۹,۸۹۰	(۶,۹۰۷,۳۴۹)	۸۸,۴۶۲,۵۴۱	۰	ریال	ایزینگ ایران و شرق
۰		۱۸۵,۷۴۶,۸۷۹		۲۰۳,۴۳۱,۰۰۰	(۱۷,۶۸۴,۱۲۱)	۱۸۵,۷۴۶,۸۷۹	۰		توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۰		۱۵۸,۱۸۵,۹۹۳		۱۸۴,۱۸۹,۱۷۰	(۲۶,۰۰۳,۱۷۷)	۱۵۸,۱۸۵,۹۹۳	۰		ایران خودروپزل
		۳۷۲,۹۹۳		۴۲۰,۰۰۰	(۴۷,۰۰۷)	۳۷۲,۹۹۳			تولیدی و صنعتی گوهر فام
۰		۴۳۲,۷۶۸,۴۰۶		۴۸۳,۴۱۰,۰۶۰	(۵۰,۶۴۱,۶۵۴)	۴۳۲,۷۶۸,۴۰۶	۰		

۹-۳ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		تغییر شده	ریال	تغییر شده	ریال
تغییر شده	ریال	تغییر شده	ریال				
۰	ریال	۲۱۴,۰۳۵,۷۲۰	۰	۲۱۴,۰۳۵,۷۲۰		۲۱۴,۰۳۵,۷۲۰	
۰		۲۱۴,۰۳۵,۷۲۰					



صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۰-جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) انتتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۶,۸۳۴,۹۸۴)	۲۳,۶۰۲,۶۳۱,۷۸۷,۹۴۱	۲۳,۶۰۴,۴۸۸,۹۹۱,۲۰۴	(۱,۸۷۴,۰۳۸,۲۴۷)
۱,۰۶۵,۲۵۴	۲۹۹,۰۰۵,۸۴۷,۰۷۶	۲۹۹,۰۰۶,۸۲۷,۲۴۳	۸۵,۰۸۷
(۱۵,۷۶۹,۷۳۰)	۲۳,۹۰۱,۶۳۷,۶۳۵,۰۱۷	۲۳,۹۰۳,۴۹۵,۸۱۸,۴۴۷	(۱,۸۷۳,۹۵۳,۱۶۰)

کارگزاری کاریزما
کارگزاری کارآمد

۱۱-سایر دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۲,۳۰۷,۹۳۳	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۴,۵۷۵,۰۸۹	۳,۹۳۷,۷۳۲,۸۴۴
۱۴۱,۴۷۹,۸۰۵	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۶۷۵,۸۰۵	۵۶۴,۸۲۲,۰۰۰
۵۵,۸۷۸,۱۶۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۸۷۷,۸۵۳	۳۱۱
۱,۳۵۲,۹۵۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۵۲,۵۴۳	۴۱۲
۱,۶۷۶,۵۴۷	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۶,۲۴۲	۳۰۵
۴۸۹,۱۹۵,۴۰۴	۶,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۹,۱۵۷,۵۳۲	۴,۵۰۲,۵۵۵,۸۷۲

نرم افزار صندوق
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
مخارج رتبه بندی
مالیات بر ارزش افزوده
عوارض

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۵,۰۲۰,۴۶۲
.	۱۹,۷۲۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۴۰,۴۶۲

حساب جاری ۱۰۱۳۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۵۳۰۱ بانک خاورمیانه
بانک آینده سپرده قرض الحسنه ۰۳۰۳۹۰۲۰۸۵۰۰۴
حساب جاری ۰۱۰۱۶۰۱۷۲۶۰۰۵ بانک آینده



صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۸,۰۶۷,۳۸۱,۹۶۰	۱۲,۰۲۰,۰۷۰,۸۹۱	مدیر صندوق سبذگردان سورنا
۱,۱۹۳,۱۰۹,۱۸۲	۹۰۲,۴۶۵,۹۰۸	متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۶۳۲,۳۶۷,۴۴۰	۳۶۸,۹۲۸,۶۴۵	حسابرس موسسه حسابرسی آزموده کاران
۹,۶۹۹,۶۸۱,۱۷۵	.	بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون
.	۱,۱۱۰,۱۶۵,۳۳۴	بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا
۱۹,۵۹۲,۵۳۹,۷۵۷	۱۴,۴۰۱,۶۳۰,۷۷۸	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۱۷۵,۶۵۲,۰۰۴,۶۳۵	.	حساب پرداختی بابت سود صندوق
۱۷۵,۶۵۲,۰۰۴,۶۳۵	.	

۱۵- پیش دریافت

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۱۹,۴۸۷,۲۴۳,۵۱۵	۷,۲۷۳,۴۸۱,۳۶۰	پیش دریافت سود اوراق اختیار فروش تبعی خکرمان
۱۹,۴۸۷,۲۴۳,۵۱۵	۷,۲۷۳,۴۸۱,۳۶۰	

۱-۱۵- پیش دریافت سود ترجیحی اوراق اختیار فروش تبعی شرکت آرمان گستر پاریز 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 مشارکت منظور می گردد.



صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۶- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	۱۴۰۳/۰۴/۳۱-ریال	۱۴۰۲/۱۰/۳۰-ریال
هزینه تاسیس	۱۸۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۷۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه های مرتبط با روزنامه رسمی	۱۵,۲۶۸,۹۱۰	۱۱,۱۲۰,۷۱۰
هزینه نرم افزار	۵,۹۵۲,۴۳۱,۴۴۸	۱,۲۲۴,۶۱۰,۸۸۷
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت امور صندوق	۱۱۱,۵۹۲,۶۵۰	۱۶۹,۷۸۶,۹۶۵
	۷,۲۶۱,۹۹۳,۰۰۸	۲,۵۸۸,۲۱۸,۵۶۲

۱۷-خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۴۴۳,۶۳۷,۶۲۱	۴,۸۷۳,۷۳۹,۶۹۸,۷۹۱	۸۵۴,۸۳۹,۰۴۷	۸,۵۴۸,۴۸۸,۰۵۸,۲۳۵
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۷۱,۷۱۵,۰۵۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۲۲۸,۳۲۰
۴۴۵,۶۳۷,۶۲۱	۴,۸۹۵,۷۱۱,۴۱۳,۸۴۹	۸۵۶,۸۳۹,۰۴۷	۸,۵۶۸,۴۸۸,۲۸۶,۵۵۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۱-۱۸ (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا	(۲۸,۹۰۲,۵۹۳,۹۷۸)	(۳,۱۱۳,۹۳۸,۱۳۴)
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۷,۷۲۲,۵۹۵,۳۳۱	۱,۲۸۰,۶۹۲,۷۸۶
سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	.	۲۵۹,۴۸۳,۵۳۱
سود حاصل از ابطال واحد های صندوق های سرمایه گذاری	۱۴,۹۳۲,۶۶۳,۴۴۳	
	۳۳,۷۵۲,۶۶۴,۷۹۶	(۱,۵۷۳,۷۶۱,۸۱۷)

۱-۱۸ از زیان 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	سود (زیان) فروش ریال
آنتی بیوتیک سازی ایران	۵۹	۱,۷۷۵,۹۰۰	(۱,۲۱۴,۰۸۰)	(۱,۶۸۴)	(۸,۸۸۰)	۵۵۱,۲۵۶	.
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۱۴۰	۹۰۵,۵۸۰	(۱,۱۸۹,۲۵۷)	(۸۵۸)	(۴,۵۲۹)	(۲۸۸,۸۴۴)	.
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۱,۳۶۸,۹۲۰	۳,۸۷۰,۷۷۲,۲۳۵	(۳,۴۲۳,۸۴۶,۹۵۹)	(۳,۲۵۴,۳۲۰)	(۱۷,۱۲۸,۳۰۸)	۴۲۶,۵۴۲,۶۴۸	.
پالایش نفت اصفهان	۱۹,۶۱۲,۳۳۵	۱۲۱,۶۹۱,۵۹۳,۰۶۱	(۱۱۴,۷۱۷,۳۴۶,۲۰۰)	(۱۱۵,۶۰۵,۶۲۹)	(۶۰۸,۴۵۷,۹۶۸)	۶,۲۵۰,۱۸۳,۲۶۴	.
بیمه اتکایی ایران میمن	۷۰۴	۲,۲۹۲,۹۲۸	(۱,۷۳۸,۴۴۲)	(۲,۱۷۵)	(۱۱,۴۶۵)	۵۴۰,۹۴۶	.
ایران خودرو دیزل	۳,۲۲۰,۲۲۴	۶,۵۸۱,۰۳۰,۰۴۷	(۹,۱۸۰,۳۷۸,۵۳۷)	(۶,۲۵۱,۸۷۷)	(۳۲,۹۰۵,۱۵۰)	(۲,۶۳۸,۵۰۵,۵۱۷)	۳۲,۱۳۶,۶۳۴
نور ایستا پلاستیک	۳۹	۹۹۲,۵۵۰	(۷۴۵,۵۳۴)	(۹۴۰)	(۴,۹۶۳)	۲۴۱,۱۱۳	.
پارس فتر	۱۹۷	۲,۳۴۰,۳۶۰	(۱,۶۹۷,۷۰۷)	(۲,۳۲۱)	(۱۱,۷۰۲)	۶۲۸,۷۳۰	.
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۶۰۲,۳۰۷	۱,۸۱۴,۱۶۴,۴۰۸	(۱,۹۲۰,۱۰۴,۹۰۰)	(۱,۶۵۶,۲۹۹)	(۸,۷۱۷,۵۷۸)	(۱۱۶,۳۱۴,۳۶۹)	.
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳,۵۲۸,۲۹۴	۳۰,۸۳۵,۵۰۸,۶۳۳	(۵۹,۹۸۳,۱۳۵,۰۰۳)	(۴۷,۲۷۶,۹۷۵)	(۲۴۸,۸۳۳,۱۷۱)	(۲۹,۴۴۳,۷۳۶,۵۱۶)	.
لیزینگ ایران و شرق	۱,۳۶۲,۸۲۲	۹,۲۹۵,۱۱۹,۱۱۶	(۱۰,۶۳۹,۶۶۳,۶۵۴)	(۵,۲۶۳,۴۲۵)	(۲۸,۲۲۸,۸۷۸)	(۱,۳۷۸,۱۳۶,۸۴۱)	۲۰۷,۷۴۳,۹۳۵
نشاسته و گلوکز آردینه	۲۹	۲,۵۴۶,۲۰۰	(۱,۹۰۶,۲۴۴)	(۲,۴۱۶)	(۱۲,۷۳۱)	۶۲۴,۸۰۹	.
شی وسرامیک حافظ	۴۰۱,۶۴۲	۲,۶۹۷,۵۰۸,۲۲۵	(۳,۸۶۹,۴۰۴,۲۸۴)	(۲,۴۵۷,۵۴۹)	(۱۲,۹۳۴,۶۸۴)	(۱۸۷,۲۸۸,۲۹۲)	.
پروداخت الکترونیک پاسارگاد	۶۳۹,۷۰۶	۹,۱۰۲,۶۱۱,۰۸۴	(۱۰,۸۷۸,۳۳۴,۵۸۶)	(۶,۶۹۱,۸۳۴)	(۳۵,۲۲۱,۰۲۹)	(۱,۸۱۷,۶۳۶,۳۶۵)	۷۵۷,۶۳۳,۸۱۴
بهار رز عالیس چناران	.	.	.	.	.	.	۹۰۵,۴۹۰,۷۹۸
حق تقدم کشتیرانی دریای خزر	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	.	.	.	.	.	.	(۵,۴۵۲,۷۲۴,۳۳۸)
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	.	.	.	.	.	.	(۳۴۰,۷۴,۷۵۰)
تامین سرمایه کاردان	.	.	.	.	.	.	.
گروه مالی شهر	.	.	.	.	.	.	۳۴۹,۹۸۱,۲۶۰
مولد نیروگاهی تجارت فارس	.	.	.	.	.	.	.
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	.	.	.	.	.	.	۳۵۳,۹۳۳,۵۳۴
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	.	(۲۹۳,۸۰۵,۹۳۳)
توسعه فن افزار توسن	.	.	.	.	.	.	.
کشتیرانی دریای خزر	.	.	.	.	.	.	.
نیان الکترونیک	.	.	.	.	.	.	۳۴۶,۳۶۳
توسعه صنایع و معادن کوثر	.	.	.	.	.	.	۳۷۴,۵۲۰
گروه مالی داتام	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری الماس حکمت ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۵۹۰,۲۶۰,۲۹
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	.	.	.	.	.	.	.
	۱۸۵,۸۹۹,۱۶۰,۵۴۷	(۲۱۳,۶۲۰,۷۰۵,۲۸۷)	(۱۸۸,۵۶۸,۲۰۲)	(۹۹۲,۴۸۱,۰۳۶)	(۲۸,۹۰۲,۵۹۳,۹۷۸)	(۳,۱۱۳,۹۳۸,۱۳۴)	



صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
مرایحه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۲۱۲	۲۷۹,۸۰۰	۲۷۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۹,۷۴۹,۲۸۶,۲۵۰)	(۲۰,۰۸۸,۷۵۰)	۳۰,۶۲۵,۰۰۰	ریال
مرایحه عام دولت ۵-ش-خ ۳۰۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۵,۶۲۵,۰۰۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰	ریال
مرایحه عام دولت ۸۷-ش-خ ۳۰۳	۳۳۵,۰۰۰	۳۳۴,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۹,۶۸۹,۷۷۷,۸۹۴)	(۱۹,۵۹۱,۶۵۵)	۴,۹۵۵,۶۳۰,۴۵۱	ریال
اسناد خزانه م-۴ بودجه ۳۰۵۲۲-۰۰	۱,۵۹۳,۳۷۶	۱,۴۰۷,۵۱۰,۷۹۳,۰۵۲	(۱,۴۰۵,۲۳۶,۳۵۳,۸۱۷)	(۲۱,۵۶۰,۰۱۳)	۲,۲۵۲,۸۷۹,۲۲۲	ریال
اسناد خزانه م-۴ بودجه ۳۰۷۲۳-۰۰	۵,۵۵۰,۵۱۹	۴,۷۰۲,۳۶۷,۸۲۹,۷۲۷	(۴,۶۹۷,۸۲۲,۹۸۱,۵۲۷)	(۳۱,۲۳۲,۳۷۰)	۴,۵۱۳,۶۱۵,۸۳۰	ریال
اسناد خزانه م-۱ بودجه ۳۰۸۲۱-۰۰	۱,۶۶۸,۹۲۲	۱,۳۷۴,۷۸۰,۱۴۵,۳۴۶	(۱,۳۶۹,۰۱۴,۶۴۶,۸۹۴)	(۳۷,۵۰۹,۷۲۶)	۵,۷۲۷,۹۸۸,۷۲۶	ریال
اسناد خزانه م-۵ بودجه ۳۰۶۲۶-۰۰	۱,۱۹۹,۵۶۰	۱,۰۳۳,۰۸۵,۱۴۴,۶۰۰	(۱,۰۳۱,۳۳۳,۶۳۶,۷۴۳)	(۲۱,۱۰۰,۸۴۷)	۱,۷۴۰,۴۰۷,۰۱۰	ریال
اسناد خزانه م-۳ بودجه ۳۰۴۱۸-۰۰	۳۳۷,۷۹۰	۳۰۴,۳۹۶,۴۱۸,۳۹۰	(۳۰۳,۶۹۲,۶۰۷,۹۵۷)	(۱۹,۴۰۲,۴۷۷)	۶۸۴,۴۰۷,۹۵۶	ریال
اسناد خزانه م-۲ بودجه ۳۱۰۲۴-۰۰	۱,۲۸۷,۲۵۶	۱,۰۰۷,۸۲۳,۶۱۶,۵۴۴	(۱,۰۰۵,۴۹۵,۶۶۱,۶۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۲۰۷,۹۵۴,۹۴۴	ریال
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۳۰۹۱۲-۰۰	۱,۵۸۹,۲۲۰	۱,۲۸۵,۷۰۴,۴۰۷,۵۲۰	(۱,۲۸۱,۷۲۵,۹۳۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۹۵۸,۴۷۷,۵۲۰	ریال
اسناد خزانه م-۸ بودجه ۳۰۹۱۹-۰۰	۱,۲۴۲,۵۶۲	۱,۰۰۲,۸۷۹,۲۴۵,۵۷۲	(۱,۰۰۱,۳۱۳,۷۳۶,۴۶۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۴۵,۵۰۹,۱۱۲	ریال
اسناد خزانه م-۹ بودجه ۳۱۱۰۱-۰۰	۱,۶۵۷,۳۹۱	۱,۳۰۰,۰۹۰,۶۴۸,۲۲۰	(۱,۲۹۵,۰۶۸,۸۶۴,۷۹۸)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۱,۷۸۳,۴۲۲	ریال
اسناد خزانه م-۱ بودجه ۳۱۱۱۵-۰۰	۲۶۰,۴۳۱	۲۰۲,۱۹۴,۷۲۱,۹۳۵	(۲۰۱,۳۹۵,۷۲۷,۲۰۰)	(۱۸,۷۶۳,۷۱۶)	۷۸۰,۲۳۱,۰۱۹	ریال
مرایحه عام دولت ۱۰۵-ش-خ ۳۰۵۰۳	۷۲,۲۰۰	۶۹,۹۲۱,۵۹۰,۱۰۶	(۶۹,۵۷۱,۰۰۷,۴۵۴)	(۱۲,۸۵۷,۸۷۵)	۳۳۷,۷۲۴,۷۷۷	ریال
اسناد خزانه م-۱ بودجه ۴۰۳۲۶-۰۱	۲۸۱,۴۰۰	۱۹۷,۳۰۴,۶۹۶,۰۰۰	(۱۹۶,۵۶۱,۰۵۳,۰۲۸)	(۳۵,۷۶۱,۳۹۸)	۷۰۷,۸۸۱,۵۷۴	ریال
مرایحه عام دولت ۱۱۲-ش-خ ۴۰۴۰۸	۲۴۵,۰۰۰	۲۲۶,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۲,۸۸۵,۰۹۴,۷۵۳)	(۱۸,۹۱۳,۳۴۳)	۳,۲۳۰,۹۹۱,۹۰۴	ریال
اسناد خزانه م-۳ بودجه ۴۰۵۲۰-۰۱	۶۶,۰۰۰	۴۴,۵۷۷,۴۱۰,۰۰۰	(۴۴,۳۶۷,۷۱۶,۸۹۳)	(۸۰,۷۹۶,۴۱۰)	۲۰۱,۶۱۳,۴۶۶	ریال
مرایحه عام دولت ۱۲۷-ش-خ ۴۰۶۲۳	۳۰,۰۰۰	۲۹,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۹۹۴,۵۶۲,۵۰۰)	(۵,۳۲۴,۴۰۰)	(۶۲۳,۸۸۶,۹۰۰)	ریال
اسناد خزانه م-۴ بودجه ۴۰۹۱۷-۰۱	۷۷۶,۰۰۰	۴۸,۴۴۱,۵۳۰,۰۰۰	(۴۷,۹۲۴,۸۲۳,۰۴۹)	(۸,۷۸۰,۰۲۱)	۵۰۷,۹۱۷,۹۳۰	ریال
اسناد خزانه م-۵ بودجه ۴۱۰۱۵-۰۱	۴۲,۰۰۰	۲۵,۵۷۹,۴۴۵,۰۰۰	(۲۵,۳۷۸,۵۱۹,۳۰۹)	(۴,۶۳۶,۲۶۴)	۱۹۶,۲۸۹,۴۲۷	ریال
اسناد خزانه م-۴ بودجه ۴۰۸۱۴-۰۱	۵۵۱,۶۰۰	۴۶۵,۸۷۳,۴۶۳,۰۰۰	(۴۵۷,۶۸۴,۳۵۳,۶۷۲)	(۸۴,۴۳۹,۵۲۵)	۸,۱۰۴,۶۶۹,۸۰۳	ریال
اسناد خزانه م-۷ بودجه ۴۰۷۱۴-۰۱	۶۵,۱۰۰	۴۲,۳۷۶,۵۲۰,۰۰۰	(۴۱,۹۸۸,۳۹۸,۲۲۳)	(۷,۶۸۰,۷۴۱)	۳۸۰,۴۴۱,۰۳۶	ریال
اسناد خزانه م-۸ بودجه ۴۰۷۲۸-۰۱	۲۹,۳۰۰	۱۸,۸۱۰,۶۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۸۱,۲۲۳,۴۱۴)	(۳,۴۰۹,۴۲۰)	۱۲۵,۹۶۷,۱۶۶	ریال
مرایحه کرمان موتور-کارون ۵۰۳۲۷	۸۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۸,۹۴۳,۸۶۸,۷۵۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۱۶,۱۳۱,۲۵۰	ریال
مرایحه عام دولت ۱۳۹-ش-خ ۴۰۸۰۴	۵,۰۰۰	۴,۸۵۴,۸۵۰,۰۰۰	(۴,۸۱۹,۱۲۶,۳۷۴)	(۸۷۹,۹۴۰)	۳۴,۸۴۳,۶۸۶	ریال
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۲۰۸۰۷-۹۹	.	.	.	.	.	ریال
اسناد خزانه م-۱۴ بودجه ۲۱۰۲۵-۹۹	.	.	.	.	.	ریال
	۱۶,۳۲۸,۵۴۹,۰۷۵,۰۱۲	۱۶,۳۲۸,۵۴۹,۰۷۵,۰۱۲	(۱۶,۲۸۰,۳۱۰,۸۴۲,۵۵۹)	(۵۱۵,۶۳۷,۱۲۲)	۴۷,۷۲۲,۵۹۵,۲۳۱	۱,۲۸۰,۶۹۲,۷۸۶



صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱							
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱							
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی اعتبار مولد فاه ۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۹۴,۴۲۴,۷۷۱
اسناد خزانه-م بودجه ۱-۴۰۵۲۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۶۱,۶۸۷,۹۳۰
مربایه عام دولت ۱۱۲-ش-خ ۴۰۴۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۱۶,۴۱۳,۲۸۲
مربایه عام دولت ۱۲۷-ش-خ ۴۰۶۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۵۷,۳۹۴,۸۶۱
اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۷۲۳۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۹۵,۹۳۱,۱۰۴
گواهی اعتبار مولد سپه ۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۸۵,۶۰۳,۳۲۸
اسناد خزانه-م بودجه ۴۱۰۱۵۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۰۸,۵۵۱,۶۶۷
مربایه عام دولت ۸۷-ش-خ ۳۰۳۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۴۱,۵۳۰,۶۰۲
اسناد خزانه-م بودجه ۴۰۹۱۷۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴۷,۰۰۱,۹۹۴
اسناد خزانه-م بودجه ۲۰۸۰۷-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۰,۰۰۹,۶۴۱
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۳,۷۹۸,۵۸۴
مربایه عام دولت ۹۲-ش-خ ۲۰۸۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۳,۷۶۹,۶۴۲
اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۸۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۷۹۲,۰۷۰
اسناد خزانه-م بودجه ۲۱۰۲۵-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰,۶۷۲
اسناد خزانه-م بودجه ۲۰۹۰۶-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۶۹۳,۵۳۵
اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۴۱۸۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۴۴۶,۳۴۷
مربایه کرمان موتور-کارون ۵۰۳۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۲,۵۰۰,۰۰۰)
مربایه صاف فیلم کارون ۵۱۱۱۶	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۴,۹۰۶,۶۵۶,۳۵۰)	(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۱۴,۹۹۷,۲۸۱,۳۵۰)	۰	۰
مربایه عام دولت ۱۲۶-ش-خ ۳۱۲۲۳	۴۶۵,۰۰۰	۴۴۲,۹۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴۵۵,۶۷۰,۸۱۰,۹۲۶)	(۸۰,۳۷۷,۸۹۰)	۱۷,۱۶۱,۲۱۱,۱۸۴	۰	۰
مربایه الکترومادیرا-کیان ۶۰۶۲۶	۴۵۵,۰۰۰	۴۶۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۵,۰۱۹,۳۶۱,۸۷۵)	(۸۴,۱۱۸,۱۲۵)	۸,۹۹۶,۵۲۰,۰۰۰	۰	۰
مربایه عام دولت ۱۳۹-ش-خ ۴۰۸۰۴	۹۵,۰۰۰	۸۷,۸۰۳,۷۵۰,۰۰۰	(۹۱,۵۶۳,۴۰۱,۱۲۶)	(۱۵,۹۱۴,۴۳۰)	(۳,۷۷۵,۵۶۵,۵۵۶)	۰	۰
مربایه عام دولت ۱۴۲-ش-خ ۳۱۰۰۹	۱۰۲,۹۵۷	۱۰۱,۹۳۷,۴۳۰,۰۰۰	(۱۰۰,۵۶۶,۶۳۹,۷۱۲)	(۱۸,۴۷۴,۳۴۷)	۱,۳۴۴,۳۱۵,۹۴۱	۰	۰
مربایه عام دولت ۱۴۳-ش-خ ۴۱۰۰۹	۱۰۶,۳۴۰	۱۰۱,۸۱۹,۴۸۶,۶۰۰	(۱۰۱,۳۲۳,۶۵۱,۷۵۸)	(۱۸,۴۵۴,۷۸۲)	۴۷۷,۳۸۰,۰۰۰	۰	۰
مربایه کرمان موتور-کیان ۵۱۲۳۳	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	۰	۰
اسناد خزانه-م بودجه ۵۰۳۲۵۰۰۲	۱۳۰,۰۰۰	۷,۷۹۶,۱۰۰,۰۰۰	(۷,۶۱۰,۹۳۹,۲۲۸)	(۱,۴۱۳,۰۴۳)	۱۸۳,۷۴۷,۷۲۹	۰	۰
اسناد خزانه-م بودجه ۵۰۹۲۳۰۰۲	۸۰,۰۰۰	۴,۱۹۱,۳۶۰,۰۰۰	(۴,۱۲۰,۳۹۶,۶۷۵)	(۷۵۹,۶۸۴)	۷۰,۲۰۳,۶۴۱	۰	۰
اسناد خزانه-م بودجه ۵۰۷۲۰۰۰۲	۱۰,۰۰۰	۵,۴۸۹,۹۰۰,۰۰۰	(۵,۴۳۱,۹۸۴,۳۶۵)	(۹۵۰,۰۴۴)	۵۶,۹۲۰,۵۹۱	۰	۰
اسناد خزانه-م بودجه ۵۱۰۲۱۰۰۰۲	۴۷,۰۰۰	۲۴,۱۳۵,۹۱۰,۰۰۰	(۲۰,۵۹۸,۵۳۲,۷۹۸)	(۴,۳۷۴,۶۳۷)	۳,۵۳۳,۰۰۲,۵۶۸	۰	۰
صکوک اجاره فارس ۷-بدون ضامن	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	۰	۰
جمع		۳,۴۴۰,۱۷۶,۴۴۶,۶۰۰	(۳,۴۲۶,۸۱۲,۳۷۴,۷۱۲)	(۴۴۲,۳۸۱,۹۸۲)	۱۲,۹۲۱,۷۷۹,۹۰۷		۲۰,۰۴۷,۶۲۶,۸۲۰

۱۹-۳- 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 تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۵۸,۵۹۳,۷۵۰	۳۴۳,۴۷۶,۵۶۲,۵۰۰	(۳۰۸,۸۷۳,۸۵۶,۴۴۵)	(۳۲۶,۳۰۲,۷۳۴)	(۱,۷۱۷,۳۸۲,۸۱۳)	۲۲,۵۵۹,۰۲۰,۵۰۸	۹۵,۳۷۱,۱۹۹	.	.
سرمایه گذاری ارمان گستر پاریز		۳۴۳,۴۷۶,۵۶۲,۵۰۰	(۳۰۸,۸۷۳,۸۵۶,۴۴۵)	(۳۲۶,۳۰۲,۷۳۴)	(۱,۷۱۷,۳۸۲,۸۱۳)	۲۲,۵۵۹,۰۲۰,۵۰۸	۹۵,۳۷۱,۱۹۹	.	.
جمع		۳۴۳,۴۷۶,۵۶۲,۵۰۰	(۳۰۸,۸۷۳,۸۵۶,۴۴۵)	(۳۲۶,۳۰۲,۷۳۴)	(۱,۷۱۷,۳۸۲,۸۱۳)	۲۲,۵۵۹,۰۲۰,۵۰۸	۹۵,۳۷۱,۱۹۹	.	.

۱۹-۴- سود حاصل از ابطال واحد های صندوق های سرمایه گذاری:

نام صندوق	تعداد	ارزش فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
صندوق سهامی بخشی صنایع سورنا	۳,۴۷۰,۴۰۳	۳۶,۷۸۶,۳۷۱,۸۰۰	(۳۷,۰۴۳,۳۳۵,۴۵۷)	(۴۳,۶۸۳,۶۹۸)	(۳۰۰,۷۴۷,۳۵۵)	.	.	.
صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی	۷,۹۷۳,۸۴۵	۱۰۶,۰۹۲,۰۰۰,۷۷۳۵	(۹۹,۹۹۹,۹۹۰,۱۲۵)	.	۶۰,۹۲۰,۱۷,۵۸۰	.	.	.
صندوق اهرمی کاربزم-واحدهای عادی	۴,۸۵۶,۶۲۹	۸۸,۷۷۴,۳۲۱,۴۹۱	(۸۴,۵۹۵,۵۵۴,۵۰۲)	.	۴,۱۷۸,۷۶۶,۹۸۹	.	.	.
صندوق بخشی دایا	۶۰۹,۱۱۴	۶,۱۰۳,۳۲۳,۲۸۰	(۶,۰۹۸,۲۰۵,۷۲۲)	(۷,۳۴۷,۶۹۶)	(۲,۱۳۱,۱۳۷)	.	.	.
صندوق اهرمی نارنج-واحدهای عادی	۲,۹۷۸,۵۵۴	۳۰,۴۷۶,۵۶۴,۵۲۸	(۲۹,۹۹۹,۹۹۹,۸۸۸)	.	۴۷۶,۵۶۸,۶۴۰	.	.	.
جمع		۲۶۸,۲۳۲,۴۸۷,۸۲۴	(۲۵۷,۷۲۷,۰۸۱,۷۱۴)	(۵۰,۹۳۱,۳۹۴)	۱۰,۴۴۴,۲۷۴,۷۱۷			



صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۲۰- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۸۸,۴۶۲,۵۴۱	(۶,۹۰۷,۳۴۹)	۹۵,۳۶۹,۸۹۰	۷۰	۱,۳۶۲,۴۲۷	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	لیزینگ ایران و شرق
۰	۱۸۵,۷۴۶,۸۷۹	(۱۷,۶۸۴,۱۲۱)	۲۰۳,۴۳۱,۰۰۰	۵۰۰	۴۰۶,۸۶۲	۱۴۰۳/۰۱/۱۹	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۰	۱۵۸,۱۸۵,۹۹۳	(۳۶,۰۰۳,۱۷۷)	۱۸۴,۱۸۹,۱۷۰	۱۱۰	۱,۶۷۴,۴۴۷	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	ایران خودرو دیزل
۰	۳۷۲,۹۹۳	(۴۷,۰۰۷)	۴۲۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۴۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	تولیدی و صنعتی گوهر فام
۰	۴۳۲,۷۶۸,۴۰۶	(۵۰,۶۴۱,۶۵۴)	۴۸۳,۴۱۰,۰۶۰				جمع



صندوق سرمایه گذاری صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت مسلم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۴/۳۱	یادداشت
۱۳,۶۷۸,۴۰۰,۰۴۸	۳۰,۱۳۹۸,۹۵۸,۹۶۹	۲۱-۱	سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه
۱۶۲,۱۱۹,۵۴۳,۵۶۹	۲۸۰,۵۹۸,۸۷۷,۹۶۰	۲۱-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۴/۳۱	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
خالص سود	خالص سود	نرخ سود			
-	۴۳,۹۴۳,۳۱۰,۹۳۴	۳۳٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	مرابحه کرمان موتور-کیلان ۰۵۱۲۳۳
-	۱۰,۵۷۴,۳۴۱,۷۱۸	۲۰,۵٪	۱۴۰۳/۱۰/۰۹	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	مرابحه عام دولت ۱۴۲-ش.خ. ۰۳۱۰۰۹
-	۱۰,۹۲۱,۶۹۴,۱۴۵	۲۰,۵٪	۱۴۰۴/۱۰/۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	مرابحه عام دولت ۱۴۳-ش.خ. ۰۴۱۰۰۹
-	۱۰,۰۱۰,۸۱۷,۸۶۱	۲۰,۵٪	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ. ۰۴۰۸۰۴
-	۶۵,۵۴۴,۳۶۴,۸۸۳	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۶/۲۶	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	مرابحه الکترومولد-یرا-کیلان ۰۶۰۶۲۶
۷,۶۵۰,۵۷۵,۳۴۴	۲۳,۴۳۱,۶۵۰,۶۵۵	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	مرابحه کرمان موتور-کلون ۰۵۰۳۲۷
۲,۴۱۵,۳۹۴,۱۸۳	۲,۴۳۳,۹۵۷,۹۲۴	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۷	مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ. ۰۳۰۳۰۴
-	۲۵,۱۴۰,۹۰۴,۷۲۶	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ. ۰۳۱۲۲۳
۱,۱۶۵,۷۴۳,۵۴۴	۲۰,۵۰۰,۰۰۶,۴۷۶	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ. ۰۴۰۴۰۸
۱۰,۱۱۸,۳۹,۶۳۳	-	۱۶٪	۱۴۰۲/۰۸/۲۵	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	مرابحه عام دولت ۹۲-ش.خ. ۰۲۰۸۷۵
-	۶۱,۳۷۲,۳۸۵,۲۹۱	۱۸٪	۱۴۰۵/۱۱/۱۶	۱۴۰۲/۰۵/۱۰	مرابحه صاف فیلم کارون ۰۵۱۱۱۶
۱,۳۰۲,۵۷۴,۳۶۴	۲۶۳,۰۷۶,۳۵۷	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	مرابحه عام دولت ۱۲۷-ش.خ. ۰۴۰۶۲۳
۱۳۲,۳۷۲,۰۸۰	۱۲,۳۳۲,۶۷۲,۶۷۵	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سود اوراق اختیار فروش تبیی و مهلت
-	(۵۰,۵۴,۹۱۶,۸۷۴)	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	مرابحه عام دولت ۱۰۵
-	۲,۳۰۳,۷۷۲,۶۴۷	۱۸٪	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۱۵	مرابحه عام دولت ۲
-	۸۳۰,۴۶۵,۶۳۲	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۳/۱۶	۱۴۰۲/۰۷/۱۵	مرابحه عام دولت ۵
-	۲۵,۳۰۲,۱۹۳,۳۸۹	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۲/۰۷	۱۴۰۳/۰۲/۰۸	مکوک اجاره فارس ۰۷-بدون ضامن
۱۳,۶۷۸,۴۰۰,۰۴۸	۳۰,۱۳۹۸,۹۵۸,۹۶۹				



صندوق سرمایه گذاری صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۲۲- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۲۲-۱ بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۱۲,۰۴۴,۱۳۱,۹۳۰	۰
رفع مغایرت با کارگزاری	۳۰,۷۶۴,۰۳۷	۸,۴۰۲,۰۴۵
	۱۲,۰۷۴,۸۹۵,۹۶۷	۸,۴۰۲,۰۴۵

۲۲-۱ سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۲-۲ جزئیات قرارداد های خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قرارداد های منعقد شده
		مرابحه الکترومادیرا-کیان	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۵,۱۲۰,۹۲۴,۳۷۵	۱۳,۴۵۶,۸۴۹,۳۱۰	۲۳ درصد	۳۲ درصد
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان	سایر	مرابحه کرمان موتور- کیان	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۱۳,۹۷۲,۵۸۳	۲۳ درصد	۳۸.۵ درصد
		صکوک اجاره فارس ۰۷-بدون ضامن	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۲۸,۳۴۶,۹۷۶	۲۳ درصد	۳۸ درصد
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون	بازارگردان صندوق	مرابحه صاف فیلم-کارون	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۴۹,۲۵۹,۲۹۸	۱۸ درصد	۲۸.۵ درصد
		مراحمه کرمان موتور-کارون	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۷۹,۶۴۸,۶۴۸	۲۳ درصد	۲۸ درصد
شرکت کرمان موتور	سایر	سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۵۸,۵۹۳,۷۵۰	۳۰۰,۱۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۳۲,۶۷۲,۶۷۵	۲۲ درصد	۳۳ درصد

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
مدیر ۱۴,۲۳۰,۸۷۷,۳۷۸	۲,۰۵۱,۵۸۳,۶۵۳
متولی ۹۰۲,۶۶۵,۹۰۸	۵۴۴,۸۹۰,۱۵۶
بازارگردان سپنتا ۱,۱۱۰,۱۶۵,۳۳۴	۰
بازارگردان کارون ۱۳,۰۶۰,۸۴۲,۸۱۴	۳,۳۲۲,۳۹۱,۵۲۵
حسابرس ۷۳۶,۰۵۸,۰۸۰	۲۸۰,۹۸۱,۸۰۰
۳۰,۰۴۰,۴۰۹,۵۱۴	۶,۱۹۹,۸۴۷,۱۳۴

۲۴- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
سایر هزینه ها ۴,۴۷۷,۶۵۸	۸,۰۱۰,۱۴۳
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۲۶,۶۵۷,۸۰۵	۰
هزینه آیونمان نرم افزار ۲,۵۷۱,۸۰۶,۴۹۲	۷۲۹,۰۹۴,۴۱۶
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق ۳۸۷,۹۰۶,۶۳۸	۲۳,۷۷۱,۱۸۵
هزینه کارمزد بانکی ۹۳,۶۰۵,۵۰۰	۲۳,۸۲۹,۰۴۰
هزینه تصفیه ۰	۲۲۱,۲۳۴,۶۸۶
۳,۱۸۴,۴۵۴,۰۹۳	۱,۰۰۵,۹۳۹,۴۷۰



صندوق سرمایه گذاری صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۲۵- سود پرداختی به سرمایه گذاران				
تاریخ تقسیم سود	تعداد واحدها	مبلغ تقسیم سود به ازای هرواحد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
		ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۷۰,۳۹۹,۰۷۱	۲۹۰	۰	۴۹,۴۱۵,۷۳۰,۵۹۰
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۲۴,۷۹۹,۰۷۱	۲۷۰	۰	۳۳,۶۹۵,۷۴۹,۱۷۰
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۵۴,۳۸۹,۰۴۷	۲۲۰	۰	۳۳,۹۶۵,۵۹۰,۳۴۰
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۷۶,۹۸۹,۰۴۷	۲۲۰	۰	۳۸,۹۳۷,۵۹۰,۳۴۰
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳۰۶,۰۸۹,۰۴۷	۲۲۰	۰	۶۷,۳۳۹,۵۹۰,۳۴۰
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۶۴۹,۶۱۹,۰۴۷	۲۰۱	۱۳۰,۵۷۳,۴۲۸,۴۴۷	۰
			۱۳۰,۵۷۳,۴۲۸,۴۴۷	۲۲۲,۳۵۴,۲۵۰,۷۸۰

۲۶- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۹۶,۳۷۶,۴۹۰,۰۰۰	۴۸,۵۵۹,۷۵۸,۰۰۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۳۷۵,۴۰۷,۲۳۲,۳۹۶)	(۲۶,۳۰۳,۱۳۰,۵۷۶)
	(۷۹,۰۳۰,۷۴۲,۳۹۶)	۲۲,۲۵۶,۶۲۷,۴۲۴

۲۷- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، به استثنای موارد ذکر شده صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی یا اهمیتی است.

نام اوراق	نماد	مانده سهم پایه	تاریخ اعمال خرید	قیمت اعمال خرید
شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	ظخکرمان۰۳۰۹	۵۸,۵۹۳,۷۵۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۶,۳۳۶

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
			نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
موسسین	سیدگردان سورنا	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰.۱۹
			عادی	۶۷۴,۲۴۲	۰	۰
	ساسان اله قلی	دارنده واحد سرمایه گذاری	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۴
		ممتاز	عادی	۸۰۰,۰۰۰	۰	۰
اشخاص وابسته و مدیران سرمایه گذاری	علیرضا صادقی	دارنده واحد سرمایه گذاری	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۷۴
		ممتاز	عادی	۴۵۱,۵۹۲	۶,۲۷۷,۸۴۸	۰
	حمیدرضا صادقی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	عادی	۳۱۷,۰۲۶	۸۴۰,۳۸۶	۰.۱
	سامان صادقی		عادی	۰	۶,۰۲۹	۰
	صمیه اله قلی		عادی	۱,۳۴۰,۷۹۵	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون		عادی	۰	۱۰,۷۰۳,۵۱۱	۱.۳۵
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا		عادی	۱۳,۸۹۰,۲۵۰	۰	۰
	خشایار دامنش	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰.۰۵
	سپیده علی آبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱,۰۷۵,۳۲۵	۴,۷۱۹,۷۳۰	۰.۵۵
	علی نعمتی	مدیرسابق سرمایه گذاری	عادی	۷۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
	جمع			۲۰,۶۴۲,۲۳۰	۲۴,۵۶۸,۵۰۴	۲.۸۷
				۴.۶		



صندوق سرمایه گذاری صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۲۹-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	
سیدگردان سورنا	مدیر	کارمزد ارکان	۱۴,۲۳۰,۸۷۷,۲۷۸	طی دوره	(۱۲,۰۱۱,۴۶۹,۲۷۳)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد ارکان	۹۰۲,۴۶۵,۹۰۸	طی دوره	(۹۰۲,۴۶۵,۹۰۸)
موسسه حسابرسی آزموده کاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۷۳۶,۰۵۸,۰۸۰	طی دوره	(۳۶۸,۹۲۸,۶۴۵)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون	بازارگردان سابق	کارمزد ارکان	۱۳,۰۶۰,۸۴۲,۸۱۴	طی دوره	.
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا	بازارگردان فعلی	کارمزد ارکان	۱,۱۱۰,۱۶۵,۳۳۴	طی دوره	(۱,۱۱۰,۱۶۵,۳۳۴)
کارگزاری کاریزما	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۴۷,۲۰۷,۱۲۰,۷۷۹,۱۴۵	طی دوره	۴۹۸,۳۱۵
		کارمزدخرید و فروش اوراق بهادار	۹۹۸,۴۲۵,۸۳۶	طی دوره	
کارگزاری کارآمد	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۵۹۸,۰۱۲,۶۷۴,۳۱۹	طی دوره	۱,۰۶۵,۲۵۴
		کارمزدخرید و فروش اوراق بهادار	۲۰,۱۰۶,۷۳۱	طی دوره	
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا	مدیر مشترک	خرید واحدهای صندوق	۵,۵۷۴,۲۷۵,۵۵۰	طی دوره	.

۳۰-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

یاددادهایی 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.

