

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴-۲۱	یادداشتهای توضیحی

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 ۱۴۰۴ 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 ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر 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 با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل های اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک 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 مواردی که حاکی از وجود ایراد در مبانی محاسبات مذکور باشد، برخورد نگردیده است.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

۵- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷ این گزارش، همچنین عدم شناسایی هزینه مالی به صورت روزانه، ثبت اسناد دستی بابت خرید و فروش سهام، شناسایی درآمد حاصل از نگهداری اوراق بهادار به صورت روزانه، عدم مستهلک نمودن پیش دریافت بصورت روزانه و لزوم استفاده از کدینگ مناسب مطابق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویداد های مالی صندوق های مشترک، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌ها و ضعف کنترل‌های داخلی، برخورد نگردیده است.

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

ردیف	موضوع	نمونه
۶-۱	مفاد بند ۲-۳ امید نامه مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به میزان حداکثر ۳۵ درصد از کل دارایی های صندوق.	از تاریخ ۱ بهمن ماه ۱۴۰۳ لغایت ۱۳ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ از تاریخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ لغایت ۳ خرداد ماه ۱۴۰۴، از تاریخ ۷ خرداد ماه ۱۴۰۴ لغایت ۳ تیر ماه ۱۴۰۴، از تاریخ ۸ تیر ماه ۱۴۰۴ لغایت ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴
۶-۲	مفاد بند ۲-۳ امید نامه مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور به میزان حداقل ۲۵ درصد و حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق	از تاریخ ۱ بهمن ماه ۱۴۰۳ لغایت ۲ بهمن ماه ۱۴۰۳، از تاریخ ۴ اسفند ماه ۱۴۰۳ لغایت ۱۸ اسفند ماه ۱۴۰۳، از تاریخ ۱ فروردین ماه ۱۴۰۴ لغایت ۳ خرداد ماه ۱۴۰۴، از ۲۱ تیر ماه ۱۴۰۴ لغایت ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴
۶-۳	مفاد بند ۲-۳ امید نامه در خصوص رعایت حد نصاب سرمایه گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان حداقل ۸۵ درصد از کل دارایی های صندوق	۲۷ اسفند ماه ۱۴۰۳، ۶ خردادماه ۱۴۰۴
۶-۴	مفاد بند ۲-۳ امیدنامه مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری و صندوق های سرمایه گذاری به میزان ۳ درصد از کل داراییهای صندوق- (واحد های عادی صندوق اهرمی کاریزما)	از تاریخ ۱۱ اسفند ماه ۱۴۰۳ لغایت ۶ اردیبهشت ۱۴۰۴
۶-۵	مفاد ماده ۲۴ اساسنامه در خصوص دارا بودن حداقل ۰.۱ درصد از حداقل تعداد واحد های سرمایه گذاری صندوق توسط مدیران سرمایه گذاری	آقای مرتضی غلامی و خانم سپیده علی آبادی
۶-۶	مفاد ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی نقض حد نصاب به متولی و حسابرس	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

ردیف	موضوع	نمونه
۶-۷	مفاد بند ۵ ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص مقاطع زمانی محاسبه ارزش خالص دارایی ها در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار	متعدد
۶-۸	مفاد ماده ۱۸ اساسنامه و بند ۵ رویه پذیره نویسی صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری در خصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری به تقاضای بازارگردان پیش از تامین وجوه توسط بازارگردان	۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ و ۱۳ خرداد ۱۴۰۴

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

۷-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص سپرده گذاری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در «سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی» نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری، (۱۳ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴، ۷ خرداد ۱۴۰۴ و ۲۵ خرداد ماه ۱۴۰۴)

۷-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری، (در تاریخ ۷ تیر ماه ۱۴۰۴)

۷-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انعقاد قرارداد با بانک به منظور توافق نرخ سود ترجیحی، نرخ شکست احتمالی در سپرده های بانکی.

۷-۴- مفاد دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله مبنی بر استفاده از ارزش کارشناسی برای تعدیل اوراق بهادار در طی سال.

۷-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص اجرای زیر ساخت پرداخت های الکترونیکی به صورت کامل، (پرداخت های غیر الکترونیک به میزان ۰.۷۷ درصد از کل پرداخت های صندوق بوده است)

۷-۶- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص تکمیل فرم ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم و ارسال آن به سازمان محترم بورس و اوراق بهادار ظرف مهلت مقرر.

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی 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 باشد، جلب نگردیده است.

۲۹ شهریور ماه ۱۴۰۴

آزموده کاران

حسابداران رسمی

مسعود بختیاری

حدیث توکل کوشا

۸۰۰۱۱۹

۹۲۲۰۳۴





صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۴

اطلاعات کلی صندوق

۴

ارکان صندوق سرمایه گذاری

۵

مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۶

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۲۱

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 آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی، در برگرفته 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 ۱۴۰۴/۰۶/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	تأیید و امضا
مدیر صندوق	سبدگردان سورنا	سید شاکت سبدگردان امضا سورنا (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۵۶۶۵۹
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر حسابداران رسمی

آزموده کاران
گزارش

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

تهران، خیابان آیدانا، خیابان عربعلی، خیابان نسترن شرقی (پانزدهم) پلاک ۱۶ واحد ۳ کد پستی: ۱۵۳۳۹۹۳۹۱۴ | مرکز تماس ۰۲۱-۷۹۴۲۳۰۰۰
No.3, Block 16 East Nastaran Arabali St., Tehran, Iran, Postal code 1533993914 | Call Center: +982179423000



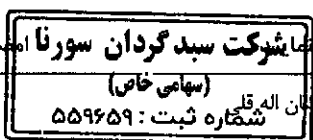
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی‌ها:
۱,۵۸۲,۷۰۷,۳۹۸	۱۸,۵۳۷,۰۴۴,۴۰۰	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۶۹۸,۶۴۶,۳۵۰,۱۲۴	۵,۲۶۷,۲۹۱,۸۷۵,۳۸۴	۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۴,۴۷۶,۱۷۳,۲۲۰,۴۹۴	۵,۵۴۱,۳۱۳,۲۱۳,۷۶۱	۷ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۴۲,۶۶۶,۲۸۵,۹۰۳	۸۵۵,۰۸۷,۷۹۱,۱۲۴	۸ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۵۷,۵۹۱,۶۱۷,۳۹۰	۶۴,۶۸۸,۶۵۹,۸۳۹	۹ حساب های دریافتنی
۸۱,۸۵۵,۷۸۴	۱۹۸,۷۲۳,۵۴۶	۱۰ جاری کارگزاران
۱,۳۰۶,۴۱۹,۸۶۹	۴,۵۹۸,۷۳۱,۳۲۲	۱۱ سایر دارایی ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲ موجودی نقد
۸,۷۷۸,۰۹۸,۴۵۶,۹۶۲	۱۱,۷۵۱,۷۱۶,۰۳۹,۳۷۶	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۳۴۰,۰۷۸	.	۱۰ جاری کارگزاران
۲۲,۱۷۵,۱۵۶,۰۳۹	۳۷,۴۲۶,۶۲۰,۷۵۰	۱۳ بدهی به ارکان صندوق
۱۲۹,۲۲۲,۱۷۲,۰۳۷	۱۴۶,۵۵۷,۴۵۵,۸۳۸	۱۴ پیش دریافت ها
۵,۱۲۸,۳۹۷,۱۶۶	۹,۸۶۱,۳۶۱,۱۲۴	۱۵ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۵۶,۵۲۶,۰۶۵,۳۲۰	۱۹۳,۸۴۵,۴۳۷,۷۱۲	جمع بدهی ها
۸,۶۲۱,۵۷۲,۳۹۱,۶۴۲	۱۱,۵۵۷,۸۷۰,۶۰۱,۶۶۴	۱۶ خالص دارایی ها
۱۲,۷۰۰	۱۴,۶۰۶	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



غلامحسین سمیعی

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

شخص حقوقی

سبدگردان سورنا

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق





صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

(تجدید طبقه بندی شده)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	ریال
درآمدها			
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۸۷,۰۸۱,۵۵۹,۹۲۵	۳۳,۷۵۲,۶۶۴,۷۹۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۲۲۳,۶۷۶,۸۷۷,۰۸۷	۵۳,۹۰۸,۲۷۵,۶۴۶
سود سهام	۱۹	۱۰۳,۳۹۶	۴۳۲,۷۶۸,۴۰۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۱,۲۰۱,۰۶۵,۷۸۰,۹۸۲	۵۹۳,۵۴۵,۵۵۳,۸۷۴
سایر درآمدها	۲۱	۶۵۸,۴۸۱,۱۸۵	۴۲۶,۸۷۹,۰۲۲
جمع درآمدها		۱,۵۱۲,۴۸۲,۸۰۲,۵۷۵	۶۸۲,۰۶۶,۴۴۱,۷۴۴
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۵۴,۳۲۶,۶۳۴,۰۴۵)	(۳۰,۰۴۰,۴۰۹,۵۱۴)
سایر هزینه ها	۲۳	(۴,۹۴۹,۶۷۸,۵۰۸)	(۳,۱۸۴,۴۷۴,۰۹۳)
سود خالص		۱,۴۵۳,۲۰۶,۴۹۰,۰۲۲	۶۴۸,۸۴۱,۵۵۸,۱۳۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۳.۷۳٪	۱۱.۴۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۱۲.۶۱٪	۱۳.۴۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۶۷۸,۸۶۵,۳۴۵	۸۶۲,۱۵۷۲,۳۹۱,۶۴۲	۸۵۶,۸۳۹,۰۴۷	۸۵۶,۸۳۹,۰۴۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۷,۶۷۰,۰۰۰	۱۱,۰۷۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۸۷,۳۳۰,۰۰۰)	(۷,۸۷۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۱۸,۸۷۱,۴۲۶)	(۱۵,۱۸۸,۷۱۴,۲۶۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۱,۴۵۳,۲۰۶,۴۹۰,۰۲۲	-	۶۴۸,۸۴۱,۵۵۸,۱۳۷
سود پرداختی به سرمایه گذاران	۲۴	-	-	(۱۳۰,۵۷۳,۴۲۸,۴۴۷)
تعدیلات	۲۵	-	-	(۷۹,۰۳۰,۷۴۲,۳۹۶)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۷۹۱,۳۳۵,۳۴۵	۱۱,۵۵۷,۸۷۰,۶۰۱,۶۶۴	۴۴۵,۶۳۷,۶۲۱	۴,۸۹۵,۷۱۱,۴۱۳,۸۴۹

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

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال (۲)

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

خالص دارایی های پایان دوره / سال

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سیدگردان سورنا

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

نماینده شرکت سید گردان امور نا
 ساسان اله قلی (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹
 غلامحسین سیدی



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

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 در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۹ تحت شماره ۵۴۷۴۸ به شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۶۹۹۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات 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. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار است. 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 سرمایه گذاری

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، درمجامع صندوق از حق رأی برخوردار هستند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده‌اند به شرح زیر می‌باشند:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
نسبت به کل واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	نام دارندگان واحدهای ممتاز	نسبت به کل واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	نام دارندگان واحدهای 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	جمع	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع

مدیر صندوق: سیدگردان سورنا که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ به شماره ثبت ۵۵۹۶۵۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۲۰۷۸۶۷ 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.

متولی: مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۲۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران - خیابان شریعتی - خیابان وحید دستگردی - پلاک ۱۴۸ - طبقه ۳.

حسابرس: مؤسسه حسابرسی آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۶۸۶۰۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - خیابان شریعتی - بالاتر از دوراهی قلهک - کوچه شریف - پلاک ۵.

بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینتا که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ به شماره ثبت ۵۶۷۷۴ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۹۲۸۵۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران - شهید قندی - نیلوفر - خیابان رهبر - خیابان پانزدهم (نسترن شرقی) - پلاک ۱۶.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های 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 اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری 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. مدیر می‌تواند آخرین قیمت معاملاتی ورقه بهادار تأمین مالی اسلامی را حداکثر تا ۱۰ درصد تعدیل نماید و در محاسبه ارزش ورقه بهادار تأمین مالی اسلامی بکار رود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد 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 در 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 دولت یا بانک مرکزی 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 آن‌ها و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان، هزینه ها 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 از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال
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 ۱۵ 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 یا 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 روزانه خالص ارزش دارایی های صندوق و سالانه حداقل ۲,۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳,۰۰۰ میلیون ریال.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲,۲۴۰ 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.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۵,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
	مبلغ ۱۹۰ میلیون ریال به اژه هر NAV به عنوان هزینه متغیر و ضریب سالانه خالص ارزش دارایی ها ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۲۵ تا ۰.۰۰۰۳۰ از ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۱۵ و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۵ با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مبلغ تعیین شده توسط مؤسسات رتبه بندی با تایید مجمع.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقیمانده و در پایان هر سال پرداخت می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و مؤسسات 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 های مالی به ارزش خرید آن ها اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی کسر می شود. با توجه به اینکه مطابق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی ها در هر زمان برابر با مجموع وجوه نقد، قیمت فروش اوراق بهادار، ارزش روز مطالبات و ارزش سایر دارایی ها به قیمت بازار در همان زمان است؛ تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در هر زمان تحت 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، آیونمان نرم افزار 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 تا پایان دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج آیونمان نرم افزار و برگزاری مجامع نیز پس از تصویب مجمع ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مادر، آموذ ثابت سهام
 یادداشت های توضیحي، صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۴/۰۴/۳۱			صفت
بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	
۱۸,۶۶۴,۹۳۲,۳۳۰	۰۰٪	۱۸,۵۳۷,۰۴۴,۴۰۰	۱۸,۵۳۷,۰۴۴,۴۰۰	۰۰٪	۱۸,۵۳۷,۰۴۴,۴۰۰	فزارات اساسی
-	۰۰٪	-	-	۰۰٪	-	شرکت های چند رشته ای صنعتی
-	۰۰٪	-	-	۰۰٪	-	عرضه برق، گاز، پخش آب گرم
-	۰۰٪	-	-	۰۰٪	-	قند و شکر
-	۰۰٪	-	-	۰۰٪	-	منسوجات
-	۰۰٪	-	-	۰۰٪	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۸,۶۶۴,۹۳۲,۳۳۰	۰۰٪	۱۸,۵۳۷,۰۴۴,۴۰۰	۱۸,۵۳۷,۰۴۴,۴۰۰	۰۰٪	۱۸,۵۳۷,۰۴۴,۴۰۰	جمع

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۴/۰۴/۳۱			صفت
بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	
۳,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶٪	۳,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶٪	۳,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سپرده های بلندمدت بانکی
۱۳۳,۴۴۶,۳۵۰,۱۳۴	۳٪	۱۳۳,۴۴۶,۳۵۰,۱۳۴	۱۳۳,۴۴۶,۳۵۰,۱۳۴	۳٪	۱۳۳,۴۴۶,۳۵۰,۱۳۴	سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانکی
۳,۴۰۱,۵۵۳,۶۴۹,۸۶۵	۱۰٪	۳,۴۰۱,۵۵۳,۶۴۹,۸۶۵	۳,۴۰۱,۵۵۳,۶۴۹,۸۶۵	۱۰٪	۳,۴۰۱,۵۵۳,۶۴۹,۸۶۵	جمع

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	تاریخ سررسید	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلندمدت	متعدد	متعدد	متعدد	۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶٪	۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلندمدت	متعدد	متعدد	متعدد	۱,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۱,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلندمدت	متعدد	متعدد	متعدد	۱,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلندمدت	متعدد	متعدد	متعدد	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع	متعدد	متعدد	متعدد	۳,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۶-۲- سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	تاریخ سررسید	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
۹,۷۳۷,۴۱۹	۹,۷۳۷,۴۱۹	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	متعدد	۹,۷۳۷,۴۱۹	۰۰٪	۹,۷۳۷,۴۱۹
۷۳۷,۰۱۰,۴۵۶,۳۲۲	۷۳۷,۰۱۰,۴۵۶,۳۲۲	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	متعدد	۷۳۷,۰۱۰,۴۵۶,۳۲۲	۱۰۰٪	۷۳۷,۰۱۰,۴۵۶,۳۲۲
۶۹,۰۵۷,۷۸۴,۸۷۱	۶۹,۰۵۷,۷۸۴,۸۷۱	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	متعدد	۶۹,۰۵۷,۷۸۴,۸۷۱	۰۰٪	۶۹,۰۵۷,۷۸۴,۸۷۱
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	متعدد	۵۰۰,۰۰۰	۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰
۸,۳۷۶,۱۷۸	۸,۳۷۶,۱۷۸	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	متعدد	۸,۳۷۶,۱۷۸	۰۰٪	۸,۳۷۶,۱۷۸
۱۹,۸۵۴,۹۵۵	۱۹,۸۵۴,۹۵۵	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	متعدد	۱۹,۸۵۴,۹۵۵	۰۰٪	۱۹,۸۵۴,۹۵۵
۹,۸۴۰,۱۷۴	۹,۸۴۰,۱۷۴	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	متعدد	۹,۸۴۰,۱۷۴	۰۰٪	۹,۸۴۰,۱۷۴
۱۲,۵۴۳,۳۴۲	۱۲,۵۴۳,۳۴۲	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	متعدد	۱۲,۵۴۳,۳۴۲	۰۰٪	۱۲,۵۴۳,۳۴۲
۲,۳۶۸,۱۰۰	۲,۳۶۸,۱۰۰	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	متعدد	۲,۳۶۸,۱۰۰	۰۰٪	۲,۳۶۸,۱۰۰
۷,۶۷۸,۸۱۷	۷,۶۷۸,۸۱۷	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	متعدد	۷,۶۷۸,۸۱۷	۰۰٪	۷,۶۷۸,۸۱۷
۳,۰۸۱۳,۹۰۳,۳۲۳	۳,۰۸۱۳,۹۰۳,۳۲۳	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	متعدد	۳,۰۸۱۳,۹۰۳,۳۲۳	۰۰٪	۳,۰۸۱۳,۹۰۳,۳۲۳
۲,۸۱۷,۰۷۴	۲,۸۱۷,۰۷۴	کوتاه مدت	متعدد	متعدد	متعدد	۲,۸۱۷,۰۷۴	۰۰٪	۲,۸۱۷,۰۷۴
۱۷۳,۶۴۶,۳۵۰,۱۳۴	۱۷۳,۶۴۶,۳۵۰,۱۳۴	جمع	متعدد	متعدد	متعدد	۱۷۳,۶۴۶,۳۵۰,۱۳۴	۱۰۰٪	۱۷۳,۶۴۶,۳۵۰,۱۳۴

جمع

جمع



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سهام
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۷-۱	۲,۳۶۸,۱۹۲,۱۵۱,۶۸۳	۲,۳۶۸,۱۹۲,۴۷۷,۴۳۶
۷-۲	۳,۳۷۲,۱۲۱,۰۶۲,۰۷۸	۳,۳۶۱,۴۲۵,۷۴۲,۰۵۸
جمع	۵,۵۴۱,۳۱۳,۲۱۳,۷۶۱	۵,۷۲۹,۶۱۸,۲۱۹,۴۹۴

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰.۰٪	۱۵۶,۱۳۱,۳۱۳,۵۸۶	۱۵۶,۱۳۱,۳۱۳,۵۸۶
۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۰.۰۰٪	۱۴۰,۵۱۰,۷۲۰	۳۳۴,۵۴۹,۴۴۹,۴۹۴	۰	۳۸۰,۳۳۳,۶۹۱,۸۱۲	۲.۳۴٪	۱۸۴,۴۳۱,۰۴۵,۶۷۵	۱۸۴,۴۳۱,۰۴۵,۶۷۵
۱۴۰۵/۰۱/۰۳	۰.۰۰٪	۱۴۰,۵۱۰,۰۳۱	۲۵۹,۹۹۷,۷۱۶,۹۳۴	۰	۴۱۵,۴۶۶,۰۷۲,۱۲۳	۲.۵۴٪	۷۸۵,۰۲۱,۷۵۵,۴۴۲	۷۸۵,۰۲۱,۷۵۵,۴۴۲
۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۰.۰۰٪	۱۴۰,۵۱۰,۳۲۵	۱۱۸,۳۶۲,۳۴۲,۳۴۲	۰	۱۴۰,۵۶۵,۳۱۷,۹۱۸	۱.۳٪	۹۹,۳۴۵,۶۵۴,۳۲۵	۹۹,۳۴۵,۶۵۴,۳۲۵
۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۰.۰۰٪	۱۴۰,۵۱۰,۹۲۳	۸۸,۴۰۸,۷۱۹,۵۰۸	۰	۱۰۱,۶۸۱,۶۹۶,۴۵۲	۰.۸۷٪	۵۳,۷۹۹,۶۶۴,۶۴۳	۵۳,۷۹۹,۶۶۴,۶۴۳
۱۴۰۶/۱۲/۱۰	۰.۰۰٪	۱۴۰,۵۱۰,۷۱۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۳۰,۱۸۵,۶۶۰,۳۸۵	۲۳۰,۱۸۵,۶۶۰,۳۸۵
۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۰.۰۰٪	۱۴۰,۵۱۰,۹۱۶	۲۸۸,۴۴۵,۳۲۵,۴۵۷	۰	۲۳۸,۳۳۳,۸۵۴,۸۹۲	۲.۷۹٪	۲۲۹,۵۴۴,۱۳۰,۷۴۴	۲۲۹,۵۴۴,۱۳۰,۷۴۴
۱۴۰۵/۱۱/۱۳	۰.۰۰٪	۱۴۰,۵۱۰,۷۱۳	۳۳۹,۵۹۲,۵۶۷,۹۴۵	۰	۳۹۲,۰۰۲,۱۶۱,۴۳۳	۲.۳۴٪	۲۶۷,۱۴۱,۸۲۹,۴۶۴	۲۶۷,۱۴۱,۸۲۹,۴۶۴
۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲.۰۵٪	۱۴۰,۶۱۱,۲۲۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۹۹,۳۵۵,۰۶۴	۵۰,۹۸۹,۳۵۵,۰۶۴	۴.۳۴٪	۵۰,۹۳۶,۱۳۲,۳۶۱	۵۰,۹۳۶,۱۳۲,۳۶۱
جمع			۲,۰۲۹,۳۵۶,۰۸۱,۶۸۰	۹,۸۹۹,۳۵۵,۰۶۴	۲,۳۶۸,۱۹۲,۱۵۱,۶۸۳	۱۹.۳۳٪	۲,۱۴۷,۲۳۷,۴۷۷,۴۳۶	۲,۱۴۷,۲۳۷,۴۷۷,۴۳۶

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مزایه به تشکیل ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۵/۱۱/۲۳	۲.۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۶۱,۷۹۲,۷۳۱	۲۳۰,۴۴۲,۶۴۲,۳۶۱	۱.۹٪	۲۰,۴۹۰,۷۶۲۴۲,۶۴۷	۲۰,۴۹۰,۷۶۲۴۲,۶۴۷
۱۴۰۶/۰۱/۰۹	۲.۱٪	۱۴۰,۶۱۰,۰۰۰	۳۸۷,۸۱۱,۸۸۰,۸۰۰	۱,۸۳۵,۵۷۹,۷۰۳	۴۱۰,۴۴۹,۵۶۱,۳۸۰	۰.۳۵٪	۱۰۲,۸۹۶,۴۶۵,۳۸۳	۱۰۲,۸۹۶,۴۶۵,۳۸۳
۱۴۰۶/۰۱/۰۴	۲.۱٪	۱۴۰,۶۱۰,۰۰۰	۸۹,۷۷۲,۵۷۹,۹۳۴	۶,۱۵۱,۷۵۲,۹۸۳	۹۸,۸۵۱,۱۴۸,۱۷۲	۰.۸٪	۹۴,۶۲۶,۸۷۱,۵۳۳	۹۴,۶۲۶,۸۷۱,۵۳۳
۱۴۰۶/۰۶/۲۶	۲.۳٪	۱۴۰,۶۱۰,۰۰۰	۴۵۰,۱۱۹,۵۹۵,۵۳۶	۲۴,۸۵۵,۳۴۶,۵۳۶	۴۸۴,۷۷۲,۶۸۴,۰۳۶	۴.۱۳٪	۴۸۳,۶۴۷,۰۶۸,۴۶۷	۴۸۳,۶۴۷,۰۶۸,۴۶۷
۱۴۰۶/۱۱/۲۳	۱.۸٪	۱۴۰,۶۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۴۴۸,۶۰۷,۱۸۸,۷۷۴	۴۴۸,۶۰۷,۱۸۸,۷۷۴
۱۴۰۷/۰۶/۰۷	۲.۳٪	۱۴۰,۷۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۶۰,۳۵۵,۰۴۳۷,۹۵۲	۶۰,۳۵۵,۰۴۳۷,۹۵۲
۱۴۰۶/۰۶/۰۷	۲.۳٪	۱۴۰,۶۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۵۱۸,۱۲۸,۴۴۴,۸۲۵	۵۱۸,۱۲۸,۴۴۴,۸۲۵
۱۴۰۶/۰۷/۲۳	۲.۰۵٪	۱۴۰,۶۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۵۰,۵۱۰,۰۵۰,۶۸	۵۰,۵۱۰,۰۵۰,۶۸
۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۲.۳٪	۱۴۰,۵۱۰,۰۰۰	۶۸۱,۳۶۶,۳۸۰,۸۰۴	۵۳,۳۹۰,۱۴۳,۴۴۴	۶۸۱,۷۵۷,۶۲۳,۹۸۰	۵.۸۰٪	۰	۰
۱۴۰۷/۰۱/۰۳	۲.۳٪	۱۴۰,۷۱۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۴,۹۸۶,۳۱۹	۴۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲.۴۳٪	۰	۰
۱۴۰۷/۱۱/۲۳	۲.۳٪	۱۴۰,۷۱۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۱۹,۱۷۹,۳۰۷	۲۷,۱۸۰,۵۳۳,۸۲۶	۶۰,۳۳۳,۸۸۷,۹۱۲	۵.۱۳٪	۰	۰
۱۴۰۶/۰۹/۰۵	۲.۳٪	۱۴۰,۶۱۰,۰۰۰	۰	۲۲,۳۱۳,۶۰۰,۵۱۰	۲۲۸,۳۷۱,۴۴۵,۷۹۱	۱.۹٪	۰	۰
جمع			۲,۱۳۳,۰۸۰,۷۸۵,۳۷۹	۱۶۲,۵۳۳,۹۱۲,۷۰۹	۲,۳۷۲,۱۲۱,۰۶۲,۰۷۸	۲۷.۸۵٪	۲,۳۶۱,۴۲۵,۷۴۲,۰۵۸	۲,۳۶۱,۴۲۵,۷۴۲,۰۵۸

جمع



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۷-۳ اوراق با درآمد ثابت که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده، به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
صکوک مربجه کگل ۷۱۱-۳ ماهه ۲۳٪	۹۵۰,۰۰۰		۹۶۰,۴۱۳	۵۷۶,۲۴۷,۸۰۰,۰۰۰	نگهداری تا سررسید

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

نام صندوق	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
					خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
صندوق سهامی بخشی صنایع سورنا	۴,۹۴۵,۲۵۶	۵۵,۸۲۵,۲۶۱,۴۴۶	۵۶,۶۵۴,۷۲۸,۸۴۲	۰.۴۸٪	۱۱۳,۳۰۷,۰۹۲,۴۵۷	۱.۲۹٪		
صندوق اهرمی کاریزما	۶,۹۳۵,۳۹۰	۱۴۶,۸۶۶,۲۲۸,۶۳۰	۱۷۲,۲۰۴,۶۲۴,۰۳۸	۱.۴۷٪	۱۱۱,۷۰۱,۷۱۱,۸۰۸	۱.۳۷٪		
صندوق واسطه گری مالی یکم	۶۳,۰۰۰	۲۴,۳۷۱,۲۰۷,۸۲۰	۱۷,۸۸۸,۳۷۲,۳۰۳	۰.۱۵٪	۲۹,۹۵۰,۶۱۱,۴۷۳	۰.۳۴٪		
صندوق سرمایه گذاری بخشی دایا ۲	۱,۵۸۶,۱۹۰	۲۲,۹۳۴,۰۶۵,۲۸۱	۳۱,۷۱۷,۸۱۴,۱۱۵	۰.۲۷٪	۷,۵۳۴,۳۹۳,۴۵۰	۰.۰۹٪		
صندوق پالایشی یکم	۰	-	-	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۳,۷۶۴,۵۰۶	۰.۱۱٪		
صندوق سرمایه گذاری پربلیان	۷۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۳,۸۱۴,۱۵۲	۱۳,۲۹۶,۷۹۱,۲۸۸	۰.۱۱٪	۱۲,۲۸۴,۱۹۵,۱۷۵	۰.۱۴٪		
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی	۰	-	-	۰.۰۰٪	۲۰,۹۷۷,۲۶۹	۰.۰۰٪		
صندوق سرمایه گذاری زیتون نماد پایا	۲,۵۱۱,۵۸۳	۷۱,۶۵۶,۰۰۷,۱۸۶	۷۳,۲۸۹,۷۲۸,۷۰۰	۰.۶۲٪	۷,۴۲۴,۰۹۵,۷۶۸	۰.۰۸٪		
صندوق سرمایه گذاری سهام زرین کوروش	۵۱۲,۰۰۰	۹,۹۸۸,۹۱۷,۷۱۶	۱۲,۱۲۰,۲۱۸,۲۴۰	۰.۱۰٪	۱۱,۴۸۰,۷۵۰,۴۰۰	۰.۱۳٪		
صندوق سرمایه گذاری سهامی اکسیژن	۱,۵۰۴,۷۷۸	۲۷,۹۶۲,۲۹۱,۶۶۲	۲۸,۵۵۶,۸۳۰,۴۴۶	۰.۲۴٪	۱۹,۵۷۶,۷۲۵,۰۰۰	۰.۲۲٪		
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای ویستا	۰	-	-	۰.۰۰٪	۳۰,۸۴۳,۰۶۳,۳۶۵	۰.۳۵٪		
صندوق سرمایه گذاری سهامی تیام	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۷۹,۷۴۹,۶۹۹	۴۰,۹۱۶,۳۵۴,۰۶۳	۰.۳۵٪	۲۶,۲۶۸,۷۶۸,۷۵۰	۰.۲۰٪		
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی	۴,۹۱۳,۳۷۴	۶۳,۷۰۰,۸۹۳,۲۳۰	۶۲,۸۱۶,۵۰۳,۹۱۴	۰.۵۳٪	۶۱,۴۴۲,۳۹۲,۸۹۲	۰.۷۰٪		
صندوق اهرمی جهش	۶,۷۴۶,۱۸۳	۱۰۵,۸۵۴,۱۶۰,۸۰۶	۱۲۱,۸۹۹,۴۷۹,۱۰۰	۱.۰۴٪	۱۰۰,۸۲۷,۷۴۳,۵۹۰	۱.۱۵٪		
صندوق اهرمی کیان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۲۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۰.۹۱٪	-	۰.۰۰٪		
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین فولاد	۱,۶۹۴,۰۰۰	۲۰,۰۱۳,۳۸۷,۴۷۲	۲۰,۹۱۲,۹۷۶,۳۱۰	۰.۱۸٪	-	۰.۰۰٪		
صندوق بخشی صنایع سورنا ۲	۵,۲۳۴,۱۰۴	۵۲,۷۹۷,۴۵۶,۷۹۰	۵۷,۰۳۶,۸۰۷,۲۶۵	۰.۴۹٪	-	۰.۰۰٪		
صندوق سرمایه گذاری مشترک دیار	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۵۱,۸۷۸,۳۹۸	۳۸,۵۵۴,۱۶۲,۵۰۰	۰.۳۳٪	-	۰.۰۰٪		
جمع	۵۴,۳۸۵,۸۵۸	۷۹۳,۰۳۴,۳۲۰,۲۸۸	۸۵۵,۰۸۷,۷۹۱,۱۲۴	۷.۲۷٪	۵۴۲,۶۶۶,۲۸۵,۹۰۳	۶.۱۷٪		

۹- حساب های دریافتنی

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
						تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
سود سپرده های بانکی دریافتنی	۹-۱	۶۵,۲۶۵,۹۸۰,۵۵۲	۰	(۵۷۷,۴۲۴,۱۰۹)	۶۴,۶۸۸,۵۵۶,۴۴۳	۵۷,۵۹۱,۳۴۵,۹۳۲			
سود سهام دریافتنی		۱۱۷,۱۳۵	۲۵	(۱۳,۷۳۹)	۱۰۳,۳۹۶	۲۵۱,۴۵۷			
سایر		۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۱			
جمع		۶۵,۴۶۶,۰۹۷,۶۸۷		(۵۷۷,۴۳۷,۸۴۸)	۶۴,۶۸۸,۶۵۹,۸۳۹	۵۷,۵۹۱,۶۱۷,۳۹۰			



نام سپرده بانکی	تفزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تفزیل شده	تفزیل شده
بانک گردشگری ۲۰۲۳۳۱۴۰۲۷۸۵۱۲	۵,۷۴۰,۰۷۱,۱۶۴	.	(۵۱,۴۳۱,۵۳۶)	۵,۶۸۸,۶۳۹,۶۲۸	.
بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۴۱۵۶۹۲۰۲۳۱	۳,۵۱۸,۴۹۳,۰۹۱	.	(۲,۸۴۱,۴۱۷)	۳,۵۱۵,۶۵۱,۶۷۴	.
بانک گردشگری ۱۴۶۳۳۳۱۴۰۳۷۸۵۷	۱۲,۵۲۷,۳۹۷,۲۵۹	.	(۱۰,۱۱۶,۷۰۶)	۱۲,۵۱۷,۲۸۰,۵۵۳	.
بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۴۱۵۶۹۲۰۳۳۲	۴,۵۰۰,۱۳۴,۴۹۱	.	(۲۸,۹۰۹,۸۳۶)	۴,۴۷۱,۲۲۴,۶۵۵	.
بانک دی ۰۴۰۶۵۲۷۱۶۴۰۰۷	۳,۱۴۰,۴۸۵,۸۲۴	.	(۴۶,۵۳۶,۳۹۰)	۳,۰۹۳,۹۴۹,۴۳۴	.
بانک گردشگری ۱۲۰۳۳۳۱۴۰۳۷۸۵۱۴	۲,۰۰۵,۴۷۹,۴۴۸	.	(۴۱,۰۳۷,۹۸۹)	۱,۹۶۴,۴۴۱,۴۵۹	.
بانک دی ۰۴۰۶۵۴۴۴۷۴۰۰۷	۲,۱۸۵,۴۷۹,۴۳۷	.	(۴۸,۲۲۰,۰۸۴)	۲,۱۳۷,۲۵۹,۳۵۳	.
بانک ملت ۲۸۶۱۳۹۴۹۲۲	۵,۴۰۶,۵۷۵,۳۲۸	.	(۴۳,۹۲۹,۶۱۸)	۵,۳۶۲,۶۴۵,۷۱۰	.
بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۴۱۵۶۹۲۰۳۳۳	۱,۳۷۸,۷۶۷,۱۲۰	.	(۱۹,۳۱۱,۷۱۶)	۱,۳۵۹,۴۵۵,۴۰۴	.
بانک ملت ۲۸۷۷۶۴۸۰۱۲	۳۲۸,۰۴۶,۲۳۰	.	(۶,۰۶۶,۴۵۲)	۳۲۱,۹۷۹,۷۷۸	.
بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۴۱۵۶۹۲۰۳۳۴	۱,۳۳۰,۷۹۴,۴۸۸	.	(۲۶,۹۸۰,۱۵۸)	۱,۴۰۳,۸۱۴,۳۳۰	۱,۰۹۹,۳۹۷,۰۳۶
بانک صادرات ۰۴۰۷۷۳۳۶۵۳۰۰۳	۱۰,۱۹۱,۷۸۰,۸۰۹	.	(۶۰,۲۳۴,۱۲۷)	۱۰,۱۳۱,۵۴۶,۶۸۲	.
بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۴۱۵۶۹۲۰۳۳۵	۱,۴۹۷,۴۲۴,۶۵۶	.	(۳۰,۶۴۱,۶۹۹)	۱,۴۶۶,۷۸۲,۹۵۷	.
بانک ملت ۲۹۲۸۳۴۰۴۰۶	۱,۶۲۱,۹۷۲,۵۹۴	.	(۱۱,۸۷۰,۶۴۳)	۱,۶۱۰,۱۰۱,۹۵۳	.
بانک ملت ۲۹۳۱۶۵۷۱۳	۱,۶۲۸,۳۵۶,۱۶۰	.	(۱۴,۶۳۱,۳۱۸)	۱,۶۲۳,۷۲۴,۸۴۲	.
بانک دی ۰۴۰۶۶۵۷۸۹۰۰۰۹	۴,۱۷۳,۳۵۲,۵۹۹	.	(۶۱,۸۴۱,۶۳۱)	۴,۱۱۱,۵۱۰,۹۶۸	.
بانک دی ۰۴۰۶۶۶۹۹۴۴۰۰۰	۲,۵۰۶,۸۴۹,۳۱۰	.	(۴۳,۲۳۱,۴۳۲)	۲,۴۶۳,۶۱۷,۸۷۸	.
بانک ملت ۲۹۴۶۰۷۰۳۰۳	۴۹۱,۵۰۶,۸۴۸	.	(۹,۸۶۳,۷۸۶)	۴۸۱,۶۴۳,۰۶۲	.
بانک ملت ۲۹۴۶۰۷۶۷۴۹	۴۹۱,۵۰۶,۸۴۸	.	(۹,۸۶۳,۷۸۶)	۴۸۱,۶۴۳,۰۶۲	.
بانک ملت ۲۹۴۶۰۹۰۵۳۱	۴۹۱,۵۰۶,۸۴۸	.	(۹,۸۶۳,۷۸۶)	۴۸۱,۶۴۳,۰۶۲	.
بانک گردشگری ۱۲۰۳۳۳۱۴۰۳۷۸۵۹	.	.	.	.	۱,۷۲۸,۵۱۸,۵۱۲
بانک گردشگری ۱۴۶۳۳۳۱۴۰۳۷۸۵۴	.	.	.	.	۳,۸۵۹,۸۷۱,۲۵۷
بانک ملت ۲۳۴۱۴۰۵۸۳۶	.	.	.	.	۱۱,۷۲۹,۶۱۲,۲۹۳
بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۵۶۹۲۰۳۳۶	.	.	.	.	۲,۵۲۲,۲۳۷,۸۶۸
بانک ملت ۲۳۵۰۷۹۹۵۹۵	.	.	.	.	۲,۲۲۵,۸۶۳,۶۹۱
بانک ملت ۲۳۶۷۱۴۶۶۹۲	.	.	.	.	۱,۰۸۱,۹۶۷,۱۶۶
بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۵۶۹۲۰۳۳۷	.	.	.	.	۲,۰۴۱,۳۲۶,۴۰۲
بانک ملت ۲۴۰۵۴۸۵۸۱۸	.	.	.	.	۲۵۱,۱۶۲,۲۶۹
بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۵۶۹۲۰۳۳۸	.	.	.	.	۲۳۶,۴۶۶,۶۲۵
بانک صادرات ۰۴۰۷۵۳۳۵۳۵۰۰۴	.	.	.	.	۱۱,۶۷۷,۷۴۶,۰۶۵
بانک گردشگری ۱۴۶۳۳۳۱۴۰۳۷۸۵۶	.	.	.	.	۳,۵۰۳,۳۲۳,۸۱۴
بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۵۶۹۲۰۳۳۹	.	.	.	.	۴,۶۷۱,۰۹۸,۴۰۹
بانک گردشگری ۱۲۰۳۳۳۱۴۰۳۷۸۵۱۱	.	.	.	.	۲,۳۷۹,۷۹۷,۵۸۴
بانک گردشگری ۱۲۰۳۳۳۱۴۰۳۷۸۵۱۲	.	.	.	.	۷,۵۶۲,۹۵۶,۹۴۱
جمع	۶۵,۲۶۵,۹۸۰,۵۵۲	.	(۵۷۷,۴۲۴,۱۰۹)	۶۴,۶۸۸,۵۵۶,۴۴۳	۵۷,۵۹۱,۳۴۵,۹۳۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

مانده بدهکار انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۸,۷۲۳,۵۴۶	۵,۷۴۳,۵۸۴,۲۵۷,۱۴۶	۵,۷۴۳,۷۰۱,۱۲۴,۹۰۸	۸۱,۸۵۵,۷۸۴
.	۱,۵۵۶,۹۶۴,۴۷۵	۱,۵۵۷,۳۰۴,۵۵۳	(۳۴۰,۰۷۸)
۱۹۸,۷۲۳,۵۴۶	۵,۷۴۵,۱۴۱,۲۲۱,۶۲۱	۵,۷۴۵,۲۵۸,۴۲۹,۴۶۱	۸۱,۵۱۵,۷۰۶

جمع

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.

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۷۶,۲۹۷,۶۴۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۴,۷۹۰,۴۵۲	۳,۶۳۱,۵۰۷,۱۸۸
۲۲۲,۰۱۴,۰۸۰	.	۲۲۲,۰۱۴,۰۸۰	.
۱۰۸,۱۰۸,۱۴۹	.	۱۰۸,۱۰۸,۱۴۹	.
.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۷۵,۸۶۶	۹۶۷,۲۲۴,۱۳۴
۱,۳۰۶,۴۱۹,۸۶۹	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۷,۶۸۸,۵۴۷	۴,۵۹۸,۷۳۱,۳۲۲

جمع

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

مخارج عضویت در کانون ها

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.

حساب جاری ۱۰۱۳۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۵۳۰۱ خاورمیانه

جمع

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۰,۵۱۴,۸۲۵,۱۵۵	۱۴,۳۳۳,۶۶۶,۶۳۲
۹۹۱,۰۶۸,۳۵۵	۱,۶۰۷,۳۰۳,۴۹۹
۵۷۹,۸۰۳,۰۲۱	۸۲۸,۵۳۴,۹۹۷
۱۰,۰۸۹,۴۵۹,۵۰۸	۲۰,۶۵۷,۱۱۵,۶۲۲
۲۲,۱۷۵,۱۵۶,۰۲۹	۳۷,۴۲۶,۶۲۰,۷۵۰

مدیر صندوق - سبذگردان سورنا

متولی - مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابرس - مؤسسه حسابرسی آزموده کاران

بازارگردان - صندوق بازارگردانی سپنتا

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱۴- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت	
۱۲۷,۰۴۶,۴۴۶,۹۶۵	۱۰۶,۹۲۱,۴۴۶,۹۶۵	۱۴ ۱	پیش دریافت سود اوراق مشارکت شهرداری شیراز
.	۱۴,۶۵۸,۹۰۴,۰۲۵	۱۴ ۲	پیش دریافت سود اوراق مشارکت افق قلعه پارسیان
.	۲۴,۹۷۷,۱۰۴,۸۴۸		پیش دریافت سود اوراق مرابحه بنرانس ۷۱۰
۲,۱۷۵,۷۲۵,۰۷۲	.	۱۴-۳	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱۲۹,۲۲۲,۱۷۲,۰۳۷	۱۴۶,۵۵۷,۴۵۵,۸۳۸		جمع

۱۴-۱- پیش دریافت سود ترجیحی اوراق مشارکت شهرداری شیراز جهت نگهداری ۵۰۰,۰۰۰ ورقه اوراق خریداری شده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ می باشد که متناسب با دوره سررسید قرارداد در تاریخ ۱۴۰۶/۱۲/۲۸ مستهلک و به حساب درآمد اوراق مشارکت منظور می گردد.

۱۴-۲- پیش دریافت سود اوراق مشارکت افق قلعه پارسیان جهت دریافت سود ترجیحی این اوراق در تاریخ ۲۳ فروردین ماه ۱۴۰۴ می باشد که به صورت روزانه مستهلک و به حساب درآمد احتساب می گردد.

۱۴-۳- پیش دریافت سود سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۲,۰۴۷,۴۰۳,۳۱۶	.	بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۵۶۹۲۰۳۳۵
۱۲۸,۳۲۱,۷۵۶	.	بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۵۶۹۲۰۳۳۸
۲,۱۷۵,۷۲۵,۰۷۲	.	جمع

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۱۳۴,۹۵۶,۶۱۷	۱۱,۳۸۷,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه های مرتبط با روزنامه رسمی
۶۱۸,۷۹۰,۶۶۶	۸,۸۴۹,۵۹۶,۱۲۴	آیونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۳۷۴,۶۴۹,۸۸۳	۳۷۸,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۵,۱۲۸,۳۹۷,۱۶۶	۹,۸۶۱,۳۶۱,۱۲۴	جمع

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸,۵۹۶,۱۷۲,۴۴۳,۲۴۲	۶۷۶,۸۶۵,۳۴۵	۱۱,۵۲۸,۶۵۹,۵۴۵,۵۰۵	۷۸۹,۳۳۵,۳۴۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۵,۳۹۹,۹۴۸,۴۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۱۱,۰۵۶,۱۵۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸,۶۲۱,۵۷۲,۳۹۱,۶۴۲	۶۷۸,۸۶۵,۳۴۵	۱۱,۵۵۷,۸۷۰,۶۰۱,۶۶۴	۷۹۱,۳۳۵,۳۴۵	جمع



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۱۷-۱	(۲۰,۳۶۳,۴۱۸)	(۲۸,۹۰۲,۵۹۳,۹۷۸)
۱۷-۲	۹۴۶,۴۲۰,۳۲۹	۴۷,۷۲۲,۵۹۵,۳۳۱
۱۷-۳	۸۶,۱۵۵,۴۰۳,۰۱۴	۱۴,۹۳۲,۶۶۳,۴۴۳
	۸۷,۰۸۱,۵۵۹,۹۲۵	۳۳,۷۵۲,۶۶۴,۷۹۶

(زیان) 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
سود حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری

۱۷-۱ (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	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سرمایه گذاری مهر	۲۰۸	۶۸۸,۴۸۰	(۶۴۹,۷۵۴)	(۶۵۲)	(۳,۴۴۳)	۳۴,۶۳۲	
ایمن خودرو شرق	۴۲۴	۱,۱۶۳,۴۵۶	(۹۷۶,۰۸۴)	(۱,۱۰۲)	(۵,۸۱۸)	۱۸۰,۴۵۲	
صنایع غذایی رفوی	۵۰۹	۱,۷۱۴,۸۲۱	(۱,۶۱۸,۵۵۸)	(۱,۶۲۶)	(۸,۵۷۴)	۸۶,۰۶۳	
بورس کلاسی ایران	۵۴۸,۳۵۷	۳,۸۳۳,۷۱۴,۴۳۰	(۳,۷۳۹,۹۴۴,۱۴۳)	(۳,۶۴۲,۰۰۴)	(۱۹,۱۶۸,۵۷۳)	۷۰,۹۵۹,۷۱۰	
فرآورده های دامی ولنتی دلاور	۷۵	۱,۳۰۷,۲۵۰	(۸۶۴,۸۲۳)	(۱,۲۳۸)	(۶,۵۳۶)	۴۳۴,۶۵۳	
انخشان خراسان	۶۶	۶۳۴,۹۲۰	(۴۸۹,۵۶۷)	(۵۹۹)	(۳,۱۷۴)	۱۴۱,۵۸۰	
نساجی هدیه البرز مشهد	۱۲۴	۲,۲۰۴,۷۲۰	(۱,۶۷۵,۵۵۲)	(۲,۰۹۳)	(۱۱,۰۲۴)	۵۱۶,۰۵۱	
توسعه نساجی و صنایع جانبی	۹۴	۵,۱۶۵,۲۰۰	(۴,۴۳۳,۷۶۱)	(۴,۹۰۱)	(۲۵,۸۲۷)	۷۰۰,۸۱۱	
لیزینگ اقتصاد نوین	۴۱۱	۱,۳۴۲,۳۳۶	(۹۹۹,۲۴۱)	(۱,۲۷۳)	(۶,۷۱۲)	۳۳۵,۱۰۰	
نساجی بهکان	۸۱	۸۳۲,۶۸۰	(۷۲۶,۲۷۲)	(۷۸۷)	(۴,۱۶۳)	۱۰۱,۴۵۸	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۱۶۷,۴۱۶	۱,۴۸۶,۶۶۳,۱۵۲	(۱,۵۷۳,۵۹۷,۱۵۰)	(۱,۴۱۲,۲۹۰)	(۷,۴۳۳,۴۱۷)	(۹۵,۷۷۹,۶۰۵)	
آلومینای ایران	۷۵	۵,۱۸۷,۶۴۰	(۴,۱۱۲,۰۱۰)	(۴,۹۲۱)	(۲۵,۹۳۸)	۱,۰۴۴,۷۷۱	
پویا	۲۸	۸۳۴,۶۰۰	(۷۳۶,۹۵۴)	(۷۸۰)	(۴,۱۲۳)	۸۲,۷۴۳	
مدیریت نیروگاهی ایرلیان میت	۱۷۹	۳,۳۹۱,۸۱۰	(۳,۰۸۵,۳۹۲)	(۳,۱۲۴)	(۱۶,۴۵۹)	۱۸۶,۸۳۵	
سرمایه گذاری پایا تعمیرات	۹۰۶	۱,۳۹۸,۲۹۸	(۱,۱۳۰,۸۳۰)	(۱,۲۳۰)	(۶,۴۹۱)	۱۶۹,۷۴۷	
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۲۳۴	۱,۰۳۲,۱۰۷	(۷۹۷,۴۹۰)	(۹۷۴)	(۵,۱۶۱)	۲۲۸,۴۸۲	
صنایع الکترونیک مادران	۳۸۶	۱,۳۸۶,۵۱۲	(۱,۰۶۵,۱۶۶)	(۱,۳۱۴)	(۶,۹۳۳)	۳۱۳,۰۹۹	
لیزینگ ایران و شرق	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۷۸,۱۳۶,۸۴۱)
آنتی بیوتیک سازی ایران	.	.	.	.	.	.	۵۵۱,۲۵۶
پارس فنر	.	.	.	.	.	.	۶۲۸,۷۲۰
نشاسته و گلوکز آردینه	.	.	.	.	.	.	۶۳۴,۸۰۹
کاشی و سرامیک حافظ	.	.	.	.	.	.	(۱۸۷,۲۸۸,۴۹۲)
پرداخت الکترونیک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	(۱,۸۱۷,۶۳۶,۳۶۵)
تولیدی و صنعتی گوهر خام	.	.	.	.	.	.	(۲۸۸,۸۴۴)
تولیدی فولاد سپید قرب کوبر	.	.	.	.	.	.	۴۳۶,۵۴۲,۶۴۸
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۶,۲۵۰,۱۸۲,۲۶۴
پیمه انکابی ایران معین	.	.	.	.	.	.	۵۴۰,۹۴۶
ایران خودرو دیزل	.	.	.	.	.	.	(۳,۶۳۸,۵۰۵,۵۱۷)
نوابینا پلاستیک	.	.	.	.	.	.	۳۴۱,۱۱۳
گروه سرمایه گذاری سیرت فرهنگی	.	.	.	.	.	.	(۱۱۶,۳۱۴,۳۶۹)
توسعه سلسله نرم افزاری تکین	.	.	.	.	.	.	(۲۹,۴۴۲,۷۳۶,۵۱۶)
جمع		۵,۳۴۸,۴۵۲,۵۰۲	(۵,۳۳۶,۸۹۲,۷۴۷)	(۵,۰۸۰,۹۰۸)	(۲۶,۷۴۲,۲۶۵)	(۲۰,۳۶۳,۴۱۸)	(۲۸,۹۰۲,۵۹۳,۹۷۸)



صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

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

عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
مرایجه عام دولت ۱۱۲ خ ۰۴۰۴۰۸	۵,۰۰۰	۴,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۰۶,۰۴۶,۸۷۴)	(۸۶۵,۴۶۸)	۶۸,۰۸۷,۶۵۸	۳,۲۳۰,۹۹۱,۹۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۰۴۰۹۱۷	۹۴,۱۵۸	۷۵,۵۰۱,۶۶۴,۰۷۰	(۷۳,۵۹۷,۸۱۴,۱۷۸)	(۱۳,۶۸۴,۶۵۰)	۱,۸۹۰,۱۶۵,۲۴۲	۵۰۷,۹۱۷,۹۳۰	
مرایجه عام دولت ۱۲۶ خ ۰۳۱۲۲۳	۴۳۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲۲,۱۸۳,۴۶۵,۳۷۵)	.	۷,۸۱۶,۵۳۴,۶۲۵	.	
مرایجه عام دولت ۱۴۳ خ ۰۴۱۰۰۹	۶۵,۰۰۰	۶۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۱۱۴,۱۰۲,۳۴۴)	(۱۰,۹۵۲,۹۳۷)	۳۰۴,۹۴۴,۷۱۹	.	
اسناد خزانه م ۱ بودجه ۰۵۰۲۲۵	۲۳,۳۳۸	۱۶,۵۰۶,۰۵۵,۲۷۰	(۱۴,۹۳۰,۰۶۱,۷۶۱)	(۲,۹۹۱,۷۰۰)	۱,۵۷۳,۰۰۱,۸۰۹	.	
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۰۵۰۱۲۳	۴۹,۶۴۲	۳۱,۱۹۶,۹۴۱,۸۷۰	(۲۹,۰۴۷,۰۶۷,۵۳۸)	(۵,۶۵۴,۴۰۱)	۲,۱۴۴,۲۱۹,۹۴۱	.	
اسناد خزانه م ۴ بودجه ۰۵۱۰۲۱	۵۰,۰۰۰	۲۸,۷۶۱,۵۰۰,۰۰۰	(۲۸,۵۵۵,۱۷۴,۶۸۷)	(۵,۲۱۳,۰۲۰)	۲۰۱,۱۱۲,۲۹۳	.	
اسناد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۵۰۹۱۶	۲۵۲,۲۹۸	۱۵۳,۱۷۰,۳۰۶,۲۳۰	(۱۴۸,۴۶۰,۱۸۰,۲۱۱)	(۲۷,۷۶۲,۰۵۷)	۴,۶۸۲,۳۶۳,۹۵۲	.	
اسناد خزانه م ۱۳ بودجه ۰۵۱۰۲۱	۷۳,۲۲۰	۴۳,۳۹۹,۲۷۲,۵۲۰	(۴۱,۷۰۱,۷۳۶,۱۳۳)	(۷,۸۶۶,۰۸۲)	۱,۶۸۹,۶۷۰,۳۰۵	.	
اسناد خزانه م ۱ بودجه ۰۵۰۷۲۰	۱۵۳,۰۸۶	۹۹,۰۵۰,۴۹۴,۵۳۰	(۹۳,۹۱۷,۹۳۸,۱۰۶)	(۱۷,۹۵۲,۸۴۷)	۵,۱۱۴,۶۰۳,۵۶۷	.	
اسناد خزانه م ۷ بودجه ۰۴۰۹۱۰	۲۹۴,۷۷۱	۲۴۰,۲۹۳,۱۱۸,۹۷۰	(۲۳۰,۷۲۶,۹۵۷,۱۰۴)	(۴۳,۵۵۲,۹۰۵)	۹,۵۲۱,۶۰۸,۹۶۱	.	
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۰۴۱۲۱۰	۳۷۰,۲۰۵	۲۸۲,۱۱۷,۱۸۱,۱۵۰	(۲۶۹,۵۰۹,۶۸۶,۴۷۰)	(۵۱,۱۳۳,۷۰۳)	۱۲,۵۵۶,۳۶۰,۹۷۸	.	
صکوک اجاره فارس ۰۷	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۸,۹۰۰,۴۹۳,۷۵۰)	(۷۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۴۸,۹۷۸,۶۱۸,۷۵۰)	.	
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۰۵۱۱۱۲	۷۸,۴۵۸	۴۶,۳۸۳,۶۸۸,۶۰۰	(۴۴,۰۰۵,۹۰۰,۲۰۵)	(۸,۴۰۷,۰۱۵)	۲,۳۶۹,۳۸۱,۳۸۰	.	
صکوک مرایجه کلل ۷۱۱	۲۰	۱۷,۳۷۴,۰۰۰	(۱۹,۰۰۰,۶۵۳)	(۳,۱۴۴)	(۱,۶۲۹,۷۹۷)	.	
مرایجه عام دولت ۱۳۰ خ ۰۶۰۲۲۰	۳۰,۷۰۱	۱۹,۶۹۵,۷۵۹,۴۴۰	(۱۹,۶۹۷,۵۷۶,۱۳۰)	(۳,۵۶۹,۸۵۴)	(۵,۲۸۶,۵۴۴)	.	
مرایجه عام دولت ۱۲۳ خ سایر ۰۲۱۲	.	.	.	.	.	۳۰,۶۲۵,۰۰۰	
مرایجه عام دولت ۵ ش ۰۲۰۲	.	.	.	.	.	۲,۵۰۰,۰۰۰	
مرایجه عام دولت ۱۳۹ خ ۰۴۰۸۰۴	.	.	.	.	.	۳۴,۸۴۲,۶۸۶	
مرایجه عام دولت ۸۷ ش ۰۳۰۳۰۴	.	.	.	.	.	۴,۹۵۵,۶۳۰,۴۵۱	
اسناد خزانه م ۱ بودجه ۰۳۰۵۲۲	.	.	.	.	.	۲,۲۵۲,۸۷۹,۲۲۲	
اسناد خزانه م ۱ بودجه ۰۳۰۷۲۳	.	.	.	.	.	۴,۵۱۳,۶۱۵,۸۳۰	
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴	.	.	.	.	.	۲,۳۰۷,۹۵۴,۹۴۴	
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۰۳۰۴۱۸	.	.	.	.	.	۶۸۴,۴۰۷,۹۵۶	
اسناد خزانه م ۳ بودجه ۰۳۰۶۲۶	.	.	.	.	.	۱,۷۴۰,۴۰۷,۰۱۰	
اسناد خزانه م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱	.	.	.	.	.	۵,۷۲۷,۹۸۸,۷۲۶	
نقل به صفحه بعد		۲,۰۳۱,۲۹۷,۳۵۶,۶۳۰	(۲,۰۳۰,۰۷۳,۲۰۱,۵۱۹)	(۲۷۷,۷۳۴,۷۸۲)	۹۴۶,۴۲۰,۳۲۹	۲۵,۹۸۹,۷۶۲,۶۵۹	



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۲-۱۷

عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
تقل از صفحه قبل		۲,۰۳۱,۲۹۷,۳۵۶,۶۳۰	(۲,۰۳۰,۰۷۳,۲۰۱,۵۱۹)	(۲۷۷,۷۳۴,۷۸۲)	۹۴۶,۴۲۰,۳۲۹	۲۵,۹۸۹,۷۶۲,۶۵۹
اسناد خزانه - م.پودجه ۰۳۰۹۱۹-۰۰	.	.	.	.	.	۱,۵۴۵,۵۰۹,۱۱۲
اسناد خزانه - م.پودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰	.	.	.	.	.	۷۸۰,۲۳۱,۰۱۹
اسناد خزانه - م.پودجه ۰۳۱۱۰۱-۰۰	.	.	.	.	.	۵,۰۰۱,۷۸۳,۴۲۲
اسناد خزانه - م.پودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰	.	.	.	.	.	۳,۹۵۸,۴۷۷,۵۲۰
مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳	.	.	.	.	.	۳۳۷,۷۲۴,۷۷۷
اسناد خزانه - م.پودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱	.	.	.	.	.	۷۰۷,۸۸۱,۵۷۴
اسناد خزانه - م.پودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۱	.	.	.	.	.	۲۰۱,۶۱۳,۴۶۶
مراجعه عام دولت ۱۲۷-ش.خ ۰۴۰۶۲۳	.	.	.	.	.	(۶۲۳,۸۸۶,۹۰۰)
اسناد خزانه - م.پودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۱	.	.	.	.	.	۸,۱۰۴,۶۶۹,۸۰۳
اسناد خزانه - م.پودجه ۰۴۱۰۱۵-۰۱	.	.	.	.	.	۱۹۶,۲۸۹,۴۲۷
اسناد خزانه - م.پودجه ۰۴۰۷۱۴-۰۱	.	.	.	.	.	۳۸۰,۴۴۱,۰۳۶
مراجعه کرمان موتور - کارون ۰۵۰۳۳۷	.	.	.	.	.	۱۰۰۱۶,۱۳۱,۲۵۰
اسناد خزانه - م.پودجه ۰۴۰۷۲۸-۰۱	.	.	.	.	.	۱۲۵,۹۶۷,۱۶۶
جمع		۳,۰۳۱,۲۹۷,۳۵۶,۶۳۰	(۲,۰۳۰,۰۷۳,۲۰۱,۵۱۹)	(۲۷۷,۷۳۴,۷۸۲)	۹۴۶,۴۲۰,۳۲۹	۴۷,۷۲۲,۵۹۵,۳۳۱

۱۷-۳ سود حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری

نام صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش	سود مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا	۶۹,۱۰۴	۶۵۷,۱۷۹,۰۴۰	(۶۸۸,۵۸۴,۷۵۶)	(۷۸۰,۳۹۹)	(۳۲,۱۸۶,۱۱۵)	.
صندوق تضمین گیتی دماوند	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۹۷۵,۷۵۵,۰۰۰	(۲۰۳,۵۱۲,۵۵۸,۷۵۶)	(۱۳۵,۵۴۰,۱۶۳)	۱,۳۲۷,۶۵۶,۰۸۱	.
صندوق اهرمی جهش	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۳۵۷,۸۶۰,۰۰۰	(۹۴,۵۳۵,۴۷۴,۱۹۴)	.	۱۱,۸۲۲,۳۸۵,۸۰۶	۳,۶۰۷,۴۱۵,۲۰۴
صندوق اهرمی کبان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۱۸۵,۳۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	۵,۱۸۵,۳۰۰,۰۰۰	.
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع سورنا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۷۲۹,۰۷۰,۰۰۰	(۶۴,۰۸۱,۸۷۲,۲۹۷)	(۷۳,۳۰۳,۳۵۴)	(۳,۴۲۶,۱۰۵,۵۵۱)	.
صندوق پشتوانه طلازوران وستا	۵,۶۲۷,۸۷۷	۷۳,۹۸۹,۸۸۸,۴۸۲	(۶۸,۵۰۰,۲۹۵,۶۰۴)	(۱۹۲,۶۸۹,۳۳۴)	۵,۲۹۶,۹۰۳,۵۴۴	.
صندوق سرمایه گذاری صنایع دایا	۳۲۳	۶,۹۸۹,۶۷۰	(۵,۳۷۲,۷۹۸)	(۸,۲۹۹)	۱,۶۰۸,۵۷۳	۱۷۱,۵۳۱
صندوق سرمایه گذاری اهرمی کاریزما	۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۰۲۳,۲۲۴,۰۰۰	(۲۱۱,۸۰۷,۲۲۹,۲۷۲)	.	۲۲,۲۱۴,۹۹۴,۷۲۸	۹,۳۷۵,۶۱۹,۲۱۳
صندوق سرمایه گذاری اهرمی نارنج	۱۵,۴۲۸,۹۹۱	۲۱۴,۰۹۰,۵۱۹,۰۵۷	(۱۹۹,۹۹۹,۹۹۳,۰۲۶)	.	۱۴,۰۹۰,۵۲۶,۰۳۱	.
صندوق واسطه کری مالی یکم	۱۳۶,۸۳۴	۵۲۸,۰۵۶,۰۸,۹۴۰	(۳۸,۶۳۲,۹۷۴,۸۷۴)	(۶۲,۷۰۶,۶۵۸)	۱۴,۱۰۹,۹۲۷,۴۰۸	.
صندوق آرمان سپهر آتی	۱,۳۳۱	۴۸,۱۰۷,۱۰۰	(۴۳,۶۳۲,۱۵۵)	(۳۱,۸۰۶)	۴,۴۴۳,۱۳۹	.
صندوق زیتون نماد پایا	۱۴,۰۷۳,۲۲۰	۳۸۶,۲۹۷,۱۲۸,۷۷۰	(۳۸۲,۸۸۸,۷۸۷,۷۰۵)	(۲۵۵,۴۳۸,۷۶۸)	۳,۱۵۲,۹۰۲,۲۹۷	.
صندوق پشتوانه طلای صبا	۶۴۳,۶۳۱	۲۴,۴۹۸,۶۰۴,۸۲۱	(۲۶,۳۷۵,۵۴۴,۵۰۴)	(۲۹,۳۹۸,۱۴۳)	(۱,۸۰۶,۳۳۷,۸۲۶)	.
صندوق پشتوانه طلا نهایت نگر	۴۷۳,۸۵۵	۱۰,۴۰۸,۹۲۹,۷۳۷	(۱۱,۰۳۵,۸۹۵,۲۸۴)	(۱۲,۴۹۰,۶۶۹)	(۶۳۹,۴۵۶,۳۱۶)	.
صندوق بالایشی یکم-سهام	۲۳۱,۳۲۵	۵۱,۷۴۸,۳۱۳,۵۳۰	(۳۸,۷۷۱,۵۸۷,۷۳۹)	(۶۱,۴۵۰,۹۴۹)	۱۲,۹۱۵,۲۷۴,۸۴۲	.
صندوق بخشی شایسته فرنا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۶۱۸,۹۳۸,۳۱۵)	(۱۸,۴۹۵,۳۱۲)	۹۳۷,۵۶۶,۳۷۳	.
صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج	.	.	.	.	.	۱,۱۱۵,۸۴۸,۴۴۴
صندوق بخشی صنایع معیار	.	.	.	.	.	۹۳۳,۶۰۹,۰۵۱
جمع		۱,۵۴۲,۳۹۶,۴۷۸,۱۴۷	(۱,۴۵۵,۳۹۸,۷۴۱,۳۷۹)	(۸۴۲,۳۳۳,۷۵۴)	۸۶,۱۵۵,۴۰۳,۰۱۴	۱۴,۹۳۲,۶۶۳,۴۴۳



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا اید ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
(۲۰۱۶,۹۹۹,۴۸۶)	(۱۲۷,۸۸۷,۹۳۰)	۱۸-۱
۱۲,۹۳۱,۷۷۹,۹۰۷	۱۷۸,۷۲۰,۰۸۴,۳۰۱	۱۸-۲
۳۲,۵۵۹,۰۲۰,۵۰۸	-	۱۸-۳
۱۰,۴۴۴,۴۷۴,۷۱۷	۴۵,۰۸۴,۶۸۰,۷۱۶	۱۸-۴
۵۲,۹۰۸,۳۷۵,۶۴۶	۲۳۲,۶۷۶,۸۷۷,۰۸۷	جمع

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق	حالات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
(۱۲۷,۸۸۷,۹۳۰)	(۹۴,۲۴۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۱۵,۶۰۰)	(۱۸,۶۴۴,۹۳۲,۳۳۰)	۱۸,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حق تقدم طلوع فولاد پارس	ایران خودرو دیزل
(۲۰,۱۶,۹۹۹,۴۸۶)	-	-	(۱۷,۷۱۵,۶۰۰)	(۸۸,۶۴۴,۹۳۲,۳۳۰)	۱۸,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	جمع	جمع

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۸-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	مراجعه
۸,۹۹۶,۵۲۰,۰۰۰	-	(۸۱,۵۶۲,۵۰۰)	(۴۴۹,۹۱۸,۴۳۷,۵۰۰)	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	مراجعه الکترومکانیکان ۶۶-۶۰
(۳,۷۷۵,۵۶۵,۵۵۶)	۴,۰۱۸,۷۲۱,۴۲۴	(۱۶۸,۰۴۸,۱۱۱)	(۸۸,۶۸۰,۶۲۷,۱۷۵)	۹۲,۷۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۳۹-۱۳۸-۱۳۷
۴۷۷,۳۸۰,۰۶۰	۱,۳۲۱,۴۱۳,۵۸۷	(۷,۱۷۹,۵۲۳)	(۳۸,۳۳۲,۵۶۹,۰۹۰)	۳۹,۶۱۱,۱۶۱,۲۰۰	۴۱,۳۴۰	مراجعه عام دولت ۱۴۲-۱۴۱-۱۴۰
۱۸۳,۷۴۷,۷۲۹	۱۷,۷۵۲,۳۲۵,۹۱۹	(۲۵,۴۸۲,۰۸۲)	(۱۲۲,۸۱۳,۰۹۱,۹۹۹)	۱۴۰,۵۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۷۵۰	استاد خزانچه ۱-۲-۳-۴-۵-۶-۷-۸-۹-۱۰
۷۰,۳۰۳,۶۴۱	۱۱,۷۶۳,۴۵۵,۱۳۸	(۱۸,۴۳۳,۱۴۸)	(۸۹,۹۱۸,۳۴۱,۳۱۴)	۱۰۱,۷۰۰,۱۲۹,۶۰۰	۱۵۳,۶۷۲	استاد خزانچه ۱-۲-۳-۴-۵-۶-۷-۸-۹-۱۰
(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	۱۵,۹۱۷,۱۰۰,۰۰۰	(۳۹,۱۵۰,۰۰۰)	(۱۹۹,۹۶۳,۷۵۰,۰۰۰)	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مراجعه کرمان موتور ۱۳۲-۱۳۱-۱۳۰
-	۳۵,۹۴۹,۹۳۷,۶۲۹	(۵۹,۵۰۱,۳۵۵)	(۳۹۲,۳۷۴,۶۶۱,۱۳۳)	۳۲۸,۳۸۳,۳۵۶,۲۵۰	۴۹۰,۸۹۱	استاد خزانچه ۱-۲-۳-۴-۵-۶-۷-۸-۹-۱۰
۲,۵۳۳,۰۰۲,۵۶۸	۴۶,۵۴۸,۴۰۸,۸۵۱	(۷۵,۳۱۶,۸۷۹)	(۳۶۸,۹۱۷,۶۶۴,۲۷۰)	۴۱۵,۵۴۱,۳۹۰,۰۰۰	۶۴۴,۶۰۰	استاد خزانچه ۱-۲-۳-۴-۵-۶-۷-۸-۹-۱۰
۹,۴۴۹,۰۳۸,۴۴۲	۱۳۳,۴۰۰,۵۱۷,۷۳۸	(۳۳۲,۳۳۰,۳۰۱)	(۱,۶۵۰,۷۱۹,۰۸۹,۰۱۱)	۱,۷۸۴,۴۴۳,۰۳۷,۰۵۰	نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق یا درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۸-۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	نام سهام
۹,۴۴۹,۰۳۸,۴۴۲	۱۳۳,۴۰۰,۵۱۷,۷۲۸	(۳۲۳,۴۳۰,۳۰۱)	(۱,۶۵۰,۷۱۹,۰۸۹,۰۱۱)	۱,۷۸۴,۴۴۳,۰۳۷,۰۵۰	(۳۳۶,۲۲۳,۷۰۶,۳۴۳)	(۶۸,۹۴۷,۹۷۸)	(۳۳۶,۲۲۳,۷۰۶,۳۴۳)	نقل از صفحه قبل
۵۶,۹۲۰,۵۹۱	۴۳,۹۰۹,۹۸۵,۴۶۹	(۶۸,۹۴۷,۹۷۸)	(۳۳۶,۲۲۳,۷۰۶,۳۴۳)	۳۸۰,۴۰۲,۶۳۹,۷۹۰	(۳۳۶,۲۲۳,۷۰۶,۳۴۳)	(۶۸,۹۴۷,۹۷۸)	(۳۳۶,۲۲۳,۷۰۶,۳۴۳)	اسناد خزانه س-۱۱ بودجه ۰۵-۷۲۰۰-۰۲
۰	۴۴,۳۲۰,۲۰۰,۱۹۵	(۷۱,۰۶۶,۸۹۸)	(۳۴۷,۷۰۱,۹۶۱,۳۲۷)	۳۹۲,۰۹۳,۲۲۸,۳۲۰	(۳۴۷,۷۰۱,۹۶۱,۳۲۷)	(۷۱,۰۶۶,۸۹۸)	(۳۴۷,۷۰۱,۹۶۱,۳۲۷)	اسناد خزانه س-۱۰ بودجه ۰۵-۱۱۱۲-۰۲
۰	۰	(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۴۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۴۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰)	مربحه افق قلعه پارسین ۰۶-۷۲۲
۰	(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	صکوک مربحه پترانس ۷۱۰-۳ ماهه ۲۳٪
۰	۶,۱۳۴,۱۷۵,۷۷۹	(۱۰۴,۴۴۴,۹۱۷)	(۵۷۰,۰۱۹,۱۷۹,۳۰۴)	۵۷۶,۲۴۷,۸۰۰,۰۰۰	(۵۷۰,۰۱۹,۱۷۹,۳۰۴)	(۱۰۴,۴۴۴,۹۱۷)	(۵۷۰,۰۱۹,۱۷۹,۳۰۴)	صکوک مربحه کگل ۷۱۱-۳ ماهه ۲۳٪
۰	(۵۱,۸۹۸,۶۷۱,۱۶۱)	(۱۱۴,۰۹۳,۵۵۹)	(۶۸۱,۳۶۶,۲۸۰,۸۰۲)	۶۲۹,۴۸۱,۷۰۳,۳۰۰	(۶۸۱,۳۶۶,۲۸۰,۸۰۲)	(۱۱۴,۰۹۳,۵۵۹)	(۶۸۱,۳۶۶,۲۸۰,۸۰۲)	مربحه عام دولت ۲۰۱ ش-خ ۰۶-۴۳۰
۰	۲,۹۹۸,۸۷۶,۲۸۱	(۳۷,۳۵۴,۷۱۹)	(۲۰۳,۰۵۸,۷۶۹,۰۰۰)	۲۰۶,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۳,۰۵۸,۷۶۹,۰۰۰)	(۳۷,۳۵۴,۷۱۹)	(۲۰۳,۰۵۸,۷۶۹,۰۰۰)	مربحه عام دولت ۲۰۲ ش-خ ۰۶-۵۳۰
۰	۰	۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
(۱۴,۹۹۷,۲۸۱,۳۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مربحه صاف فیلم کارون ۰۵۱۱۱۶
۱۷,۱۶۱,۴۱۱,۱۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مربحه عام دولت ۱۲۶ ش-خ ۰۳۱۲۲۲
(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صکوک اجاره فارس - بدون ضامن
۱,۳۴۳,۳۱۵,۹۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مربحه عام دولت ۱۴۲ ش-خ ۰۲۱۰۰۹
۱۳,۹۲۱,۷۷۹,۹۰۷	۱۷۸,۷۲۰,۰۸۴,۳۰۱	(۸۸۲,۴۶۳,۳۷۲)	(۵,۱۸۹,۱۶۰,۸۶۰,۶۸۷)	۵,۳۶۸,۷۶۳,۴۰۸,۳۶۰	(۵,۱۸۹,۱۶۰,۸۶۰,۶۸۷)	(۸۸۲,۴۶۳,۳۷۲)	(۵,۱۸۹,۱۶۰,۸۶۰,۶۸۷)	جمع

۱۸-۳ سود تحقق نیافته اوراق اختیار فروش تبیی با هدف تأمین مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	تعداد	ارزش بازار / تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
۳۲,۵۵۹,۰۲۰,۵۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع
۳۲,۵۵۹,۰۲۰,۵۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع

۱۸-۴ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	صندوق ارزش آفرین فولاد
۰	۹۰۰,۵۸۸,۸۴۳	(۲۴,۸۶۳,۶۸۵)	(۲۰۰,۱۲,۳۸۷,۴۷۲)	۳۰,۹۳۷,۸۴۰,۰۰۰	(۲۴,۸۶۳,۶۸۵)	۰	۹۰۰,۵۸۸,۸۴۳	صندوق بخشی صنایع سورنا
۰	۴,۲۳۹,۳۵۰,۴۷۴	(۶۷,۸۱۱,۷۳۶)	(۵۲,۷۹۷,۴۵۶,۷۹۰)	۵۷,۱۰۴,۶۱۹,۰۰۰	(۶۷,۸۱۱,۷۳۶)	۰	۴,۲۳۹,۳۵۰,۴۷۴	صندوق سهام زرین کوروش
۰	۶۴۹,۶۶۷,۸۴۰	(۱۴,۴۲۱,۷۶۰)	(۱۱,۴۸۰,۷۵۰,۴۰۰)	۱۲,۱۴۴,۶۴۰,۰۰۰	(۱۴,۴۲۱,۷۶۰)	۰	۶۴۹,۶۶۷,۸۴۰	صندوق بخشی فلز فارابی
۰	۱,۳۷۴,۱۱۱,۰۲۳	(۷۴,۶۸۳,۲۸۵)	(۶۱,۴۴۲,۳۹۲,۸۹۲)	۶۲,۸۹۱,۱۸۷,۳۰۰	(۷۴,۶۸۳,۲۸۵)	۰	۱,۳۷۴,۱۱۱,۰۲۳	صندوق لهرمی جهش
۶,۰۹۲,۰۱۷,۵۸۰	۱۵,۶۰۲,۲۱۰,۹۵۱	۰	(۱۰,۶۲۹۲,۲۶۸,۱۴۹)	۱۳۱,۸۹۹,۴۷۹,۱۰۰	۰	۰	۱۵,۶۰۲,۲۱۰,۹۵۱	صندوق سرمایه گذاری برلیان
۰	۱,۰۱۲,۵۹۶,۱۱۲	(۱۵,۸۰۸,۷۱۳)	(۱۲,۲۸۴,۱۹۵,۱۷۵)	۱۳,۳۱۲,۶۰۰,۰۰۰	(۱۵,۸۰۸,۷۱۳)	۰	۱,۰۱۲,۵۹۶,۱۱۲	صندوق سهامی تپام
۰	(۷۳۸,۷۴۳,۱۴۷)	(۴۸,۶۴۵,۹۳۸)	(۴۱,۶۵۵,۰۹۶,۳۰۹)	۴۰,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۶۴۵,۹۳۸)	۰	(۷۳۸,۷۴۳,۱۴۷)	صندوق لهرمی کیان
۰	۷,۳۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۷,۳۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷,۳۱۲,۴۰۰,۰۰۰	صندوق بخشی صنایع سورنا
(۳۰۰,۷۴۷,۳۵۵)	(۶,۷۲۹,۴۳۸,۵۳)	(۶۷,۳۵۷,۴۷۸)	(۶۳,۳۸۴,۱۶۷,۶۹۵)	۵۶,۷۲۲,۰۸۶,۳۲۰	(۶۷,۳۵۷,۴۷۸)	۰	(۶,۷۲۹,۴۳۸,۵۳)	صندوق صنایع دلیا
(۲,۱۳۱,۱۳۷)	۶,۱۲۵,۳۸۲,۴۶۳	(۳۷,۷۰۹,۶۸۵)	(۲۵,۵۹۲,۴۳۱,۶۵۲)	۳۱,۷۵۵,۵۲۳,۸۰۰	(۳۷,۷۰۹,۶۸۵)	۰	۶,۱۲۵,۳۸۲,۴۶۳	صندوق لهرمی کاریزما
۴,۱۷۸,۷۶۶,۹۸۹	۲۲,۳۱۰,۱۶۰,۷۸۹	۰	(۱۴۹,۸۹۴,۴۶۳,۲۴۹)	۱۷۲,۲۰۴,۶۲۴,۰۳۸	۰	۰	۲۲,۳۱۰,۱۶۰,۷۸۹	صندوق مشترک دیار
۰	(۱,۶۹۷,۷۱۵,۸۹۸)	(۴۵,۸۳۷,۵۰۰)	(۴۰,۲۵۱,۸۷۸,۲۹۸)	۳۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۸۳۷,۵۰۰)	۰	(۱,۶۹۷,۷۱۵,۸۹۸)	صندوق واسطه گری مالی یکم
۰	(۶,۴۸۲,۸۳۵,۵۱۸)	(۲۱,۲۶۷,۶۹۸)	(۲۴,۳۷۱,۲۰۷,۸۲۰)	۱۷,۹۰۹,۶۴۰,۰۰۰	(۲۱,۲۶۷,۶۹۸)	۰	(۶,۴۸۲,۸۳۵,۵۱۸)	صندوق زیتون نماد پایا
۰	۱,۶۳۳,۷۲۱,۳۲۰	(۴۸,۴۹۴,۹۰۱)	(۷۱,۶۵۶,۰۰۷,۴۷۹)	۷۳,۳۳۸,۲۲۳,۶۰۰	(۴۸,۴۹۴,۹۰۱)	۰	۱,۶۳۳,۷۲۱,۳۲۰	صندوق سهامی اکسیژن
۰	(۳۳۱,۵۷۶,۵۸۳)	(۳۳,۹۵۱,۵۵۵)	(۲۸,۸۸۸,۴۰۷,۰۲۸)	۲۸,۵۹۰,۷۸۳,۰۰۰	(۳۳,۹۵۱,۵۵۵)	۰	(۳۳۱,۵۷۶,۵۸۳)	صندوق لهرمی نارنج
۴۷۶,۵۶۸,۶۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۶,۵۶۸,۶۴۰	جمع
۱۰,۴۴۴,۴۷۴,۷۱۷	۴۵,۰۸۴,۶۸۰,۷۱۶	(۵۰۰,۸۵۳,۹۳۴)	(۸۱۰,۰۰۳,۱۱۰,۴۰۸)	۸۵۵,۵۸۸,۶۴۵,۰۵۸	(۵۰۰,۸۵۳,۹۳۴)	۰	۴۵,۰۸۴,۶۸۰,۷۱۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴		نام شرکت
خالص درآمد سود	سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	خالص درآمد سود	
۸۸,۴۶۲,۵۴۱	۱۰۳,۳۹۶	(۱۳,۷۳۹)	۱۱۷,۱۳۵	۲۸۵	۴۱۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	۸۸,۴۶۲,۵۴۱	لیزینگ اقتصادنویان
۱۸۵,۷۴۶,۸۷۹	.	.	.	۷۰	۱,۳۶۲,۴۲۷	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۸۵,۷۴۶,۸۷۹	لیزینگ ایران و شرق
۱۵۸,۱۸۵,۹۹۳	.	.	.	۵۰۰	۴۰۶,۸۶۲	۱۴۰۳/۰۱/۱۹	۱۵۸,۱۸۵,۹۹۳	توسعه سامانه های نرم افزاری نگین
۳۷۲,۹۹۳	.	.	.	۱۱۰	۱,۶۷۴,۴۴۷	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۳۷۲,۹۹۳	ایران خودرو دیزل
۴۳۲,۷۶۸,۴۰۶	۱۰۳,۳۹۶	(۱۳,۷۳۹)	۱۱۷,۱۳۵	۳,۰۰۰	۱۴۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۴۳۲,۷۶۸,۴۰۶	تولیدی و صنعتی گوهرقام
								جمع

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴	تجدید طبقه بندی شده
سود اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه	۲۰۰۱	۵۶۰,۲۵۰,۴۱۹,۹۲۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴
سود سپرده بانکی	۲۰۲	۶۴۰,۸۱۵,۳۶۱,۰۶۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴
		۱,۲۰۱,۰۶۵,۷۸۰,۹۸۲	۵۹۳,۵۴۵,۸۵۳,۸۷۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴		تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	مربحه
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	خالص سود	نرخ سود	خالص سود			
۴۳,۹۴۳,۳۱۰,۹۲۴	۳۳,۲۷۰,۷۷۴,۲۴۰	۲۳٪	۴۳,۹۴۳,۳۱۰,۹۲۴	۲۳٪	۴۳,۹۴۳,۳۱۰,۹۲۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	مربحه کرمان موتور-کیان ۵۱۲۲۳
۱۰,۵۷۴,۲۴۱,۷۱۸	.	۲۰.۵٪	۱۰,۵۷۴,۲۴۱,۷۱۸	۲۰.۵٪	۱۰,۵۷۴,۲۴۱,۷۱۸	۱۴۰۳/۱۰/۰۹	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	مربحه عام دولت ۱۲۲-شخ ۳۱۰۰۹
۱۰,۹۲۱,۶۹۴,۱۴۵	۵,۲۵۳,۹۸۱,۱۰۰	۲۰.۵٪	۱۰,۹۲۱,۶۹۴,۱۴۵	۲۰.۵٪	۱۰,۹۲۱,۶۹۴,۱۴۵	۱۴۰۴/۱۰/۰۸	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	مربحه عام دولت ۱۴۳-شخ ۴۱۰۰۹
۱۰,۱۰۸,۱۷۸,۶۱۱	۹,۷۸۳,۴۲۴,۰۱۷	۲۰.۵٪	۱۰,۱۰۸,۱۷۸,۶۱۱	۲۰.۵٪	۱۰,۱۰۸,۱۷۸,۶۱۱	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۵	مربحه عام دولت ۱۳۹-شخ ۴۰۸۰۴
۶۵,۵۴۴,۳۶۴,۸۸۳	۶۵,۳۹۲,۰۷۴,۰۸۶	۲۳٪	۶۵,۵۴۴,۳۶۴,۸۸۳	۲۳٪	۶۵,۵۴۴,۳۶۴,۸۸۳	۱۴۰۶/۰۶/۲۶	۱۴۰۳/۰۷/۰۵	مربحه الکترومادیرا-کیان ۶۰۶۲۶
۲۳,۴۳۱,۶۵۰,۶۵۵	.	۲۳٪	۲۳,۴۳۱,۶۵۰,۶۵۵	۲۳٪	۲۳,۴۳۱,۶۵۰,۶۵۵	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	مربحه کرمان مولیر-کارون ۵۰۲۳۷
۲,۴۳۳,۹۵۷,۹۲۴	.	۱۸٪	۲,۴۳۳,۹۵۷,۹۲۴	۱۸٪	۲,۴۳۳,۹۵۷,۹۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	مربحه عام دولت ۸۷-شخ ۳۰۲۰۴
۳۵,۱۴۰,۹۰۴,۷۲۶	۳۳,۳۰۰,۶۶۰,۱۶۲	۱۸٪	۳۵,۱۴۰,۹۰۴,۷۲۶	۱۸٪	۳۵,۱۴۰,۹۰۴,۷۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	مربحه عام دولت ۱۲۶-شخ ۴۱۲۳۳
۲,۰۵۰,۱۰۶,۴۷۶	۵,۱۸۱,۱۵۰	۱۸٪	۲,۰۵۰,۱۰۶,۴۷۶	۱۸٪	۲,۰۵۰,۱۰۶,۴۷۶	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	مربحه عام دولت ۱۱۳-شخ ۴۰۴۰۸
۶۱,۳۷۲,۳۸۵,۳۹۱	.	۱۸٪	۶۱,۳۷۲,۳۸۵,۳۹۱	۱۸٪	۶۱,۳۷۲,۳۸۵,۳۹۱	۱۴۰۵/۱۱/۱۶	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	مربحه صاف قیلم کارون ۵۱۱۱۶
۲۶۳,۰۷۶,۲۵۷	.	۱۸٪	۲۶۳,۰۷۶,۲۵۷	۱۸٪	۲۶۳,۰۷۶,۲۵۷	۱۴۰۴/۰۶/۲۲	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	مربحه عام دولت ۱۲۷-شخ ۴۰۶۲۳
۸۳۰,۴۶۵,۶۲۲	.	۱۸٪	۸۳۰,۴۶۵,۶۲۲	۱۸٪	۸۳۰,۴۶۵,۶۲۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	مربحه عام دولت ۵-شخ ۳۰۲
(۵,۰۵۴,۹۱۶,۸۷۴)	.	۱۸٪	(۵,۰۵۴,۹۱۶,۸۷۴)	۱۸٪	(۵,۰۵۴,۹۱۶,۸۷۴)	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	مربحه عام دولت ۱۰۵-شخ ۳۰۵۰۲
۲,۳۰۳,۷۷۲,۶۴۷	.	۱۸٪	۲,۳۰۳,۷۷۲,۶۴۷	۱۸٪	۲,۳۰۳,۷۷۲,۶۴۷	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۸/۱۵	مربحه عام دولت ۲-شخ ۲۰۱۲
۲۵,۳۰۲,۱۹۳,۳۸۹	۶۲,۴۶۸,۵۷۳,۵۵۸	۲۳٪	۲۵,۳۰۲,۱۹۳,۳۸۹	۲۳٪	۲۵,۳۰۲,۱۹۳,۳۸۹	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	صکوک اجاره فلرس ۰۷-بدون ضامن
.	۸۸۸,۰۱۶,۵۱,۸۹۶	۲۳٪	.	۲۳٪	.	۱۴۰۶/۰۷/۲۲	۱۴۰۳/۰۷/۲۲	مربحه لاق قلعه پارسپان ۶۰۷۳۳
۱۲,۳۳۲,۶۷۲,۶۷۵	.	۲۲٪	۱۲,۳۳۲,۶۷۲,۶۷۵	۲۲٪	۱۲,۳۳۲,۶۷۲,۶۷۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	اختیار فروش تبعی و صهان
.	۷۱,۷۹۶,۲۳۲,۷۲۸	۲۰.۵٪	.	۲۰.۵٪	.	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۰۸/۰۱	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
.	۱۴۴,۲۰۱,۳۹۴,۸۴۶	۲۳٪	.	۲۳٪	.	۱۴۰۶/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	مربحه عام دولت ۲۰۱-شخ ۶۰۲۳۰
.	۱۶,۲۸۲,۱۷۴,۹۱۳	۲۳٪	.	۲۳٪	.	۱۴۰۷/۱۰/۲۴	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	صکوک مرابحه پترانس ۷۱۰
.	۳۲,۷۱۸,۸۹۱,۲۵۲	۲۳٪	.	۲۳٪	.	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۱۴۰۴/۰۲/۰۶	صکوک مرابحه کگل ۷۱۱
.	۶,۹۷۵,۴۰۵,۹۷۲	۲۳٪	.	۲۳٪	.	۱۴۰۶/۰۵/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	مربحه عام دولت ۲۰۲-شخ ۶۰۵۳۰
۳۰۱,۲۹۸,۹۵۸,۹۶۹	۵۶۰,۲۵۰,۴۱۹,۹۲۰		۳۰۱,۲۹۸,۹۵۸,۹۶۹					جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۲-۲۰ سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

(تجدید طبقه بندی شده)

دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

نام بانک	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
سپرده گذاری در بانک ملت	متعدد	متعدد	متعدد	۸۳,۸۴۵,۹۸۱,۳۸۸	(۱۰۱,۷۵۰,۶۹۰)	۸۳,۷۴۴,۲۳۰,۶۹۸	۷,۹۴۳,۷۸۷,۲۰۵
سپرده گذاری در بانک گردشگری	متعدد	متعدد	متعدد	۲۳۸,۸۵۴,۳۱۱,۴۷۹	(۱۰۲,۵۸۶,۲۳۱)	۲۳۸,۷۵۱,۷۲۵,۲۴۸	۱۱۹,۶۰۲,۶۷۹,۵۰۱
سپرده گذاری در بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	متعدد	۱۵۷,۹۳۸,۰۸۷,۱۵۸	(۱۱۳,۰۲۳,۵۲۴)	۱۵۷,۸۲۵,۰۶۳,۶۳۴	۶,۸۰۴,۴۸۶,۷۹۲
سپرده گذاری در بانک دی	متعدد	متعدد	متعدد	۱۰۵,۵۸۷,۹۰۷,۷۶۴	(۱۹۹,۸۲۹,۵۳۷)	۱۰۵,۳۸۸,۰۷۸,۲۲۷	۹۳,۵۹۴,۴۹۰,۰۲۰
سپرده گذاری در بانک صادرات	متعدد	متعدد	متعدد	۵۵,۱۶۵,۰۸۷,۷۱۲	(۶۰,۲۳۴,۱۲۷)	۵۵,۱۰۴,۸۵۳,۵۸۵	۳,۴۴۸
سپرده گذاری در بانک اقتصادنوین	متعدد	متعدد	متعدد	۱۴۹,۶۹۳	.	۱۴۹,۶۹۳	۴۳۰,۸۵۹,۲۲۵,۷
سپرده گذاری در بانک آینده	متعدد	متعدد	متعدد	۲۰۰,۴۸۲	.	۲۰۰,۴۸۲	۱۸,۱۴۶,۱۴۵,۷۶۶
سپرده گذاری در بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	متعدد	۱۸۲,۲۵۴	.	۱۸۲,۲۵۴	۱۸۹,۳۹۲
سپرده گذاری در بانک سپه	متعدد	متعدد	متعدد	۵۸,۳۷۰	.	۵۸,۳۷۰	۲,۴۶۶,۸۲۱,۰۴۵
سپرده گذاری در بانک ملی	متعدد	متعدد	متعدد	۴۸۹,۵۸۹	.	۴۸۹,۵۸۹	۴۹۰,۳۲۲
سپرده گذاری در بانک مال	متعدد	متعدد	متعدد	۴۴,۶۴۴	.	۴۴,۶۴۴	۶۰۱,۸۷۹,۰۵۷
سپرده گذاری در بانک شهر	متعدد	متعدد	متعدد	۲۸۴,۶۳۸	.	۲۸۴,۶۳۸	.
جمع				۶۴۱,۳۹۲,۷۸۵,۱۷۱	(۵۷۷,۴۲۴,۱۰۹)	۶۴۰,۸۱۵,۳۶۱,۰۶۲	۲۹۲,۲۴۶,۸۹۴,۹۰۵

۲۱- سایر درآمدها

(تجدید طبقه بندی شده)

دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

یادداشت

۲۱-۱	۲۷۸,۷۹۳,۵۸۴	۳۹۵,۶۱۶,۶۷۱	بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
	۲۶۳,۹۴۱,۴۶۹	۴۹۸,۳۱۴	تعدیل کارمزد کارگزار
	۱۱۵,۷۴۶,۱۳۲	۳۰,۷۶۴,۰۳۷	سایر
جمع	۶۵۸,۴۸۱,۱۸۵	۴۲۶,۸۷۹,۰۴۲	

۲۱-۱- تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده های بانکی در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

مدیر	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
	منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
متولی	۲۴,۹۹۴,۵۴۸,۹۳۲	۱۴,۲۳۰,۸۷۷,۳۷۸
بازارگردان سپنتا	۱,۵۰۸,۱۹۶,۶۶۴	۹۰۲,۴۶۵,۹۰۸
بازارگردان کارون	۲۶,۵۸۵,۱۵۶,۴۷۲	۱,۱۱۰,۱۶۵,۳۳۴
حسابرس	.	۱۳,۰۶۰,۸۴۲,۸۱۴
	۱,۲۳۸,۷۳۱,۹۷۶	۷۳۶,۰۵۸,۰۸۰
جمع	۵۴,۳۲۶,۶۳۴,۰۴۵	۳۰,۰۴۰,۴۰۹,۵۱۴



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۲,۵۷۱,۸۰۶,۴۹۲	۴,۳۰۸,۷۰۲,۴۹۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۸۷,۹۰۶,۶۳۸	-	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۱۲۶,۶۵۷,۸۰۵	۲۲۲,۰۱۴,۰۸۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۲۳۲,۷۷۵,۸۶۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۱۰۸,۱۰۸,۱۴۹	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۹۳,۶۲۵,۵۰۰	۶۶,۱۸۷,۹۱۸	هزینه کارمزد بانکی
۴,۴۷۷,۶۵۸	۱۱,۸۹۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۳,۱۸۴,۴۷۴,۰۹۳	۴,۹۴۹,۶۷۸,۵۰۸	جمع

۳۴- سود پرداختی به سرمایه گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحدها	مبلغ سود هر واحد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶۴۹,۶۱۹,۰۴۷	۲۰۱	-	۱۳۰,۵۷۳,۴۲۸,۴۴۷

۲۵- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۳,۴۳۴,۵۸۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۳۷۶,۴۹۰,۰۰۰	
(۳,۰۷۶,۱۸۸,۸۸۰,۰۰۰)	(۳۷۵,۴۰۷,۲۳۲,۳۹۶)	
۳۵۸,۳۹۱,۷۲۰,۰۰۰	(۷۹,۰۳۰,۷۴۲,۳۹۶)	جمع

۲۶- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت و نتایج عملیات، اطلاعات مقایسه ای در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای همضا با صورت های مالی ارائه شده در دوره قبل مطابقت ندارد.

صورت سود و زیان	طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تجدید طبقه بندی ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (تجدید ارائه شده)
سود سپرده بانکی	۲۸۰,۵۹۸,۸۷۷,۹۶۰	۲۹۲,۲۴۶,۸۹۴,۹۰۵
سایر درآمدها	۱۲,۰۷۳,۸۹۵,۹۶۷	۴۲۶,۸۷۹,۰۲۲ (۱۱,۶۴۸,۰۱۶,۹۴۵)

۲۷- 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 نگهداری اوراق	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید
صندوق بازارگردانی کیان	سایر	مرابحه الکترومادیرا	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۴,۱۰۹,۵۸۴	۲۳ درصد	۲۲ درصد
صندوق بازارگردانی سپنتا	بازارگردان	مرابحه کرمان موتور	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۲,۶۰۲,۷۱۲	۲۳ درصد	۳۸.۵ درصد
سیدگردان سورنا	مدیر صندوق	صکوک اجاره فارس ۰۷	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۷۹,۷۸۱,۳۷۶	۲۳ درصد	۳۸ درصد
		مشارکت شهرداری شیراز	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵ درصد	۳۷.۹ درصد
		مرابحه افق قلمه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۲,۷۳۹,۷۸۲	۲۳ درصد	۴۰.۹ درصد
		مرابحه آزاد ۲۰۱	۷۱۵,۹۷۱	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳ درصد	۳۸ درصد

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۲۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی با اهمیت می‌باشد.

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

نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
سیدگردان سورنا	مدیر صندوق	ممتاز	۰.۳۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰.۲	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰.۲
		عادی		۱,۴۳۴,۰۰۰		.	
سلان اله قلی	دارنده واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۰.۲۱	۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۴	۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۴
		عادی		۱,۳۴۷,۵۰۰		.	
منم اله قلی	شخص وابسته به دارنده واحد ممتاز	عادی	۰.۰۷	۵۳۹,۳۶۲	.	.	.
علیرضا صادقی	دارنده واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۰.۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱
		عادی		۴۶۷,۲۶۴		۳۸۹,۵۳۳	
سلمان صادقی	شخص وابسته به دارنده واحد ممتاز	عادی	۰.۰۰	۹,۷۷۳	.	.	.
صندوق بازارگردانی سپنتا	بازارگردان فعلی صندوق	عادی	۱.۰۷	۸,۴۴۳,۴۱۰	۱.۱	۷,۴۵۸,۰۴۰	۱.۱
خشایار دادمنش	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰.۰	۲۳,۴۳۶	۰.۰	۲۰,۰۰۰	۰.۰
سپیده علی آبادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰.۰۱	۳۹,۹۰۳	۰.۱۳	۸۵۰,۰۰۰	۰.۱۳
مرتضی غلامی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰.۰۰	۲۰,۰۰۰	.	.	.
علی نعمتی	مدیر سابق سرمایه‌گذاری	عادی	۰.۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰	۱۲,۰۰۰	۰.۰
جمع			۱.۸۲	۱۴,۴۴۴,۶۴۸	۱.۶	۱۰,۷۲۹,۵۷۳	۱.۶

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مابده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	مابده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
			ریال		ریال	ریال
سیدگردان سورنا	مدیر	کارمزد ارکان	۲۴,۹۹۴,۵۴۸,۹۳۲	طی دوره	(۱۴,۳۳۳,۶۶۶,۶۳۲)	(۱۰,۶۴۹,۷۸۱,۷۷۲)
حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد ارکان	۱,۵۰۸,۱۹۶,۶۶۴	طی دوره	(۱,۶۰۷,۲۰۳,۴۹۹)	(۹۹۱,۰۶۸,۳۵۵)
حسابرسی آزموده کاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۲۳۸,۷۳۱,۹۷۶	طی دوره	(۸۲۸,۵۳۴,۹۹۷)	(۵۷۹,۸۰۳,۰۲۱)
صندوقی بازارگردانی سپنتا	بازارگردان	کارمزد ارکان	۲۶,۵۸۵,۱۵۶,۴۷۳	طی دوره	(۲۰,۶۵۷,۱۱۵,۶۲۲)	(۱۰,۰۸۹,۴۵۹,۵۰۸)
صندوق سهامی بخشی صنایع سورنا (روئین)	صندوق‌های تحت مدیریت	خرید واحدهای صندوق	۵۶,۶۵۴,۷۲۸,۸۴۲	طی دوره	.	.
صندوق بخشی صنایع سورنا-۲ (سورنافود)	صندوق‌های تحت مدیریت	خرید واحدهای صندوق	۵۷,۰۳۶,۸۰۷,۲۶۵	طی دوره	.	.
کارگزاری کاریزما	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۱,۴۸۷,۲۸۵,۳۸۲,۰۵۴	طی دوره	۱۹۸,۷۲۳,۵۴۶	(۲۴۴,۵۶۸)
		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۶۲۳,۲۹۴,۵۱۷	طی دوره		
کارگزاری کارآمد	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۱۱۴,۲۶۹,۰۲۸	طی دوره	.	(۳۴۰,۰۷۸)
		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۹۳۰,۶۰۸	طی دوره		

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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