

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ 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	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
۵-۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۵	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 سرمایه گذاری 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، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها 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 ۱۴۰۵/۰۲/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی

ارکان صندوق

ساسان اله قلی

سبدگردان سورنا

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق





صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار

با درآمد ثابت سام

شماره ثبت: ۵۴۷۴۸

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۹,۶۹۶,۰۳۳,۲۱۴
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۰,۱۷۵,۶۵۱,۹۹۴,۴۴۶
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۸,۵۴۴,۱۱۳,۴۶۲,۴۵۵
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۲,۱۸۷,۱۰۷,۶۱۹,۲۴۶
حساب های دریافتنی	۹	۲۵۸,۴۲۸,۰۱۳,۰۷۹
جاری کارگزاران	۱۰	۱۰۰,۱۲۴,۰۱۸,۴۱۰
سایر دارایی ها	۱۱	۳,۵۶۵,۵۰۲,۹۴۲
جمع دارایی ها		۲۱,۲۹۸,۶۸۶,۶۴۳,۷۹۲
بدهی ها		
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۵۶,۶۲۳,۰۴۱,۶۹۳
پیش دریافت ها	۱۳	۱۸۷,۰۷۳,۶۲۶,۵۸۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۷,۱۱۶,۶۰۱,۱۵۸
جمع بدهی ها		۲۵۰,۸۱۳,۲۶۹,۴۳۱
خالص دارایی ها	۱۵	۲۱,۰۴۷,۸۷۳,۳۷۴,۳۶۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۷,۳۹۷
	۱۸,۷۱۸	۳۳,۲۸۹,۰۷۶,۳۵۰,۲۱۴

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

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





صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

شماره ثبت: ۵۴۷۴۸

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۸,۳۰۶,۹۰۲,۶۴۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۴۲,۹۸۲,۰۰۱,۱۹۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۵۵۹,۴۶۱,۹۳۶,۸۵۱
سایر درآمدها	۱۹	۵۲۳,۱۵۱,۰۱۸
جمع درآمدها		۷۳۱,۲۷۲,۹۹۱,۷۰۸
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۵,۷۰۴,۸۳۶,۰۷۴)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲,۳۸۹,۴۵۹,۹۷۰)
سود قبل از هزینه های مالی		۷۰۳,۱۷۹,۶۹۵,۶۶۴
هزینه مالی	۲۲	-
سود خالص		۷۰۳,۱۷۹,۶۹۵,۶۶۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) ۱	۶.۹۹٪	۶.۹۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی (درصد) ۲	۵.۰۷٪	۶.۷۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	تعداد	تعداد
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی	۱,۲۰۹,۸۳۵,۳۴۴	۲۱,۰۴۷,۸۷۳,۳۷۴,۳۶۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	۹۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۹,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۱,۶۵۹,۶۵۹,۸۶۷,۱۳۲
سود پرداختی به سرمایه گذاران	۲۵	-
تعدیلات	۲۶	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی	۱,۷۵۹,۲۳۵,۳۴۴	۳۲,۹۲۸,۹۴۵,۲۴۱,۴۹۳

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



شرکت سبد گردان سورنا
(سهایی خاص)
شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹



موسسه حسابداری هدف نوین نگر

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 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم سام که صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با ساختار قابل معامله محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ تحت شماره ۱۲۰۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۹ تحت شماره ۵۴۷۴۸ به شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۶۹۹۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری استان تهران به ثبت رسیده است. لازم به ذکر است که در مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۲ نام صندوق به صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام تغییر یافت. 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. با توجه به اخذ مجوز فعالیت صندوق به شماره ۱۲۲/۱۲۲۸۹۸ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۰ اqlام فاقد قابلیت مقایسه می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری 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 با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، 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			۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سیدگردان سورنا	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۰	شرکت سیدگردان سورنا	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۰
ساسان اله قلی	۳۰۰,۰۰۰	۱۵	ساسان اله قلی	۳۰۰,۰۰۰	۱۵
علیرضا صادقی	۱۰۰,۰۰۰	۵	علیرضا صادقی	۱۰۰,۰۰۰	۵
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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 ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ 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: بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون بوده است و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۴ به صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا تغییر یافت. صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا 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 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق 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 دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت سام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (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 تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های 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 ارزش روزانه سهام و حقه تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط بعلاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار به علاوه ۷ در هزار (۰.۰۰۷) از متوسط ارزش گواهی سپرده کالایی و صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق.
کارمزد بازرگدان	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۴,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴,۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳,۸۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی.
مخارج تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۸,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ضریب سالانه خالص ارزش دارایی‌ها تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۴ از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۲۴ و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۳ 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 مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ ۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، در صورت نیاز به بازنگری پس از اعطای رتبه بندی به صندوق، کارمزد خدمات بازنگری ۲۰ درصد مبلغ اعطای رتبه خواهد بود که توسط صندوق به شرکت رتبه بندی در هر دوره پس از بازنگری پرداخت خواهد شد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

۴-۷- سایر دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سهام
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی: سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰				۱۴۰۵/۱/۳۱			
	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	
ساخت محصولات فوری سرمایه گذاری ها محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر قزاق اساسی جمع	۰۰٪	۱۱,۵۸۰,۵۳۵,۱۰۲	۱۰,۹۰۰,۹۷۱,۱۵۹	۰۰٪	۸,۳۹۰,۷۹,۱۸۶	۱۰,۹۰۰,۹۷۱,۱۵۹	۱۰,۹۰۰,۹۷۱,۱۵۹	
	۰۰٪	۳۳,۱۱۶,۷۱۶	۱۱,۵۸۶,۰۵۱	۰۰٪	۱۷,۷۸۴,۰۰۷	۱۱,۵۸۶,۰۵۱	۱۱,۵۸۶,۰۵۱	
	۰۰٪	۱۰,۶۹۷,۹۱۰,۹۳۶	۶,۹۵۵,۸۴۲,۷۵۰	۰۰٪	۹,۷۵۶,۲۹۲,۷۶۷	۶,۹۵۵,۸۴۲,۷۵۰	۶,۹۵۵,۸۴۲,۷۵۰	
	۰۰٪	۷,۳۹۴,۴۷۰,۴۶۰	۷,۴۲۴,۷۵۴,۷۷۳	۰۰٪	۳,۳۷۸,۶۸۵,۰۰۶	۳,۷۱۲,۳۷۲,۷۰۴	۳,۷۱۲,۳۷۲,۷۰۴	
	۰۰٪	۲۹,۶۹۶,۰۳۲,۲۱۴	۲۵,۲۹۳,۱۵۴,۲۳۳	۰۰٪	۲۱,۶۹۱,۸۴۰,۹۶۶	۲۱,۵۸۰,۷۷۲,۶۶۴	۲۱,۵۸۰,۷۷۲,۶۶۴	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

صنعت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰				۱۴۰۵/۱/۳۱			
	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی جمع	۰۰٪	۱۰,۱۷۵,۶۵۱,۹۹۲,۴۴۶	۱۸,۱۴۰,۳۲۳,۳۴۴,۷۱۸	۰۰٪	۱۰,۱۷۵,۶۵۱,۹۹۲,۴۴۶	۱۸,۱۴۰,۳۲۳,۳۴۴,۷۱۸	۱۸,۱۴۰,۳۲۳,۳۴۴,۷۱۸	
	۰۰٪	۱۰,۱۷۵,۶۵۱,۹۹۲,۴۴۶	۱۸,۱۴۰,۳۲۳,۳۴۴,۷۱۸	۰۰٪	۱۰,۱۷۵,۶۵۱,۹۹۲,۴۴۶	۱۸,۱۴۰,۳۲۳,۳۴۴,۷۱۸	۱۸,۱۴۰,۳۲۳,۳۴۴,۷۱۸	

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

سرمایه های بانکی	۱۴۰۴/۱۰/۳۰				۱۴۰۵/۱/۳۱			
	درصد به کل دارایی	مبلغ ریال	درصد به کل دارایی ها	مبلغ ریال	تاریخ سررسید	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
سپردهای نزد بانک پاسارگاد	۱۱,۶۵٪	۲,۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰٪	۴,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت
سپردهای نزد بانک ملت	۹,۴۴٪	۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۰٪	۰	متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت
سپردهای نزد بانک گردشگری	۴,۸۴٪	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۳٪	۳,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت
سپردهای نزد بانک صادرات	۴,۷۹٪	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۲٪	۵,۲۰۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت
سپردهای نزد بانک تجارت	۷,۶۵٪	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰٪	۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت
سپردهای نزد بانک دی	۹,۰۴٪	۱,۹۲۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۹٪	۲,۵۲۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت
سپردهای نزد بانک ملت	۰۰٪	۹,۷۷۲,۴۱۶	۰۰٪	۶۱۷,۱۹۱,۷۹۳	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت
سپردهای نزد بانک گردشگری	۰۰٪	۱۵,۰۸۹,۰۵۵	۰۰٪	۱۰,۱۶۲,۳۹۸	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت
سپردهای نزد بانک صادرات	۰۰٪	۳۲,۰۰۴,۴۷۴	۰۰٪	۱۸,۵۱۱,۰۵۳	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت
سپردهای نزد بانک دی	۰۰٪	۶,۳۲۸,۲۰۲,۲۴۳	۰۰٪	۹,۵۹۲,۹۰۲,۰۲۵	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت
سپردهای نزد بانک ملی	۰۰٪	۲۷,۴۱۶,۰۹۵,۲۷۶	۰۰٪	۳۴,۶۲۸,۴۷۱	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت
سپردهای نزد بانک شهر	۰۰٪	۱۸,۴۲۱,۶۰۵	۰۰٪	۱۷,۳۷۶,۹۰۶	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت
سپردهای نزد بانک تجارت	۰۰٪	۱۶,۵۹۶,۴۰۶	۰۰٪	۱۳,۱۷۹,۵۱۷	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت
سپردهای نزد بانک خاورمیانه	۰۰٪	۱۷,۶۷۷,۹۱۳	۰۰٪	۱۲,۴۸۲,۶۹۲	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت
سپردهای نزد بانک سپه	۰,۲۱٪	۴۴,۴۴۵,۷۴۸,۴۳۷	۰,۰۰٪	۴۵,۲۶۵,۸۹۸,۹۶۱	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت
جمع	۰۰٪	۲,۳۸۵,۵۶۱	۰۰٪	۰	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت
جمع	۴۷,۷۸٪	۱۰,۱۷۵,۶۵۱,۹۹۲,۴۴۶	۵۴,۳۶٪	۱۸,۱۴۰,۳۲۳,۳۴۴,۷۱۸				

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۱۴۰۴/۱۰/۳۰ ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

ریال

ریال

۳,۸۵۸,۲۵۴,۹۳۳,۹۵۸	۳,۸۹۹,۶۷۱,۷۱۹,۱۲۹
۴,۶۸۵,۸۵۸,۵۲۹,۴۹۷	۷,۶۲۲,۵۵۴,۴۵۰,۵۵۶
۸,۵۴۴,۱۱۳,۴۶۲,۴۵۵	۱۱,۵۲۲,۲۲۶,۱۶۹,۶۸۵

یادداشت

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

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق مرابحه

جمع

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

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۷,۳۳٪	۱,۵۶۱,۵۸۶,۴۲۵,۴۲۵	۵,۰۸٪	۱,۶۹۲,۷۱۵,۴۹۰,۳۰۴	۰	۱,۵۵۶,۷۶۲,۰۸۴,۳۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۱۴۰۷/۰۴/۱۶	اسناد خزانه م-۲ دوره ۴-۰۷۰۶۱۴
۰,۰۶٪	۱۳,۳۱۶,۹۳۳,۵۳۷	۰,۰۲٪	۷,۴۸۸,۶۷۳,۳۱۸	۰	۶,۸۵۷,۸۴۷,۶۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	اسناد خزانه م-۱ س قوا ۱۵-۰۶۰۶۱۵
۱,۶۴٪	۳۴۹,۱۶۰,۸۰۹,۶۰۹	۱,۱۳٪	۳۷۲,۱۳۲,۵۳۵,۵۳۱	۰	۲۷۰,۸۱۷,۵۱۷,۸۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	اسناد خزانه م-۲ ابودجه ۲-۰۵۰۹۱۶
۱,۸۹٪	۴۰۲,۸۶۲,۳۷۸,۳۱۶	۰,۸۳٪	۲۷۳,۷۰۰,۰۳۲۸,۴۰۳	۰	۱۹۵,۰۹۷,۷۹۴,۸۵۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۱۴۰۵/۰۱۰/۳۱	اسناد خزانه م-۳ ابودجه ۳-۰۵۱۰۳۱
۰,۰۰٪	۰	۰,۰۶٪	۲۱,۱۳۱,۵۰۳,۴۹۳	۰	۴۰,۹۳۶,۳۷۷,۹۶۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۱۴۰۷/۰۷/۱۸	اسناد خزانه م-۴ ابودجه ۴-۰۷۰۸۱۶
۲,۳۹٪	۵۰۹,۲۷۱,۵۹۱,۵۶۱	۱,۵۳٪	۵۰۹,۳۹۳,۵۴۱,۸۷۸	۹,۵۶۵,۴۱۶,۸۷۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰٪	۱۴۰۶/۱۱/۲۸	اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱
۴,۸۰٪	۱,۰۳۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۱۰	۳,۰۷٪	۱,۰۳۲,۳۰۹,۷۴۶,۲۰۲	۲۲,۲۰۹,۷۴۶,۲۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰٪	۱۴۰۷/۱۱/۲۸	اوراق مشارکت شهرداری شیراز- طرح قطار شهری
۱۸,۱۱٪	۳,۸۵۸,۲۵۴,۹۳۳,۹۵۸	۱۱,۷۱٪	۳,۸۹۹,۶۷۱,۷۱۹,۱۲۹	۳۱,۷۷۵,۱۶۲,۰۷۹	۳,۵۵۰,۴۷۲,۶۲۲,۶۴۵				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سهام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

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

۱۴۰۴/۰۱/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱							
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۰۰٪	۲۲۹,۰۲۱,۶۴۰,۹۹۱	۰,۶۸٪	۲۲۵,۵۹۸,۵۵۳,۹۱۸	۹,۷۱۶,۳۰۳,۹۱۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	مرابحه کرمان موتور-کین ۰۵۱۲۲۳
۲۳۰٪	۴۸۹,۸۹۱,۶۶۶,۹۳۸	۱,۴۰٪	۴۶۶,۷۱۲,۰۴۰,۵۸۰	۸,۶۵۵,۷۴۴,۱۹۶	۴۴۵,۱۱۸,۲۶۶,۶۹۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۶/۲۶	مرابحه الکتروموتور-ایکینا ۰۶۰۶۲۶
۲,۳۶٪	۵۰۳,۱۱۵,۲۷۰,۱۴۷	۱,۵۱٪	۵۰۱,۸۷۵,۶۹۳,۵۷۱	۲,۱۴۷,۵۶۸,۵۷۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۷/۲۳	مرابحه افق قلعه پارسیان ۰۶۰۷۲۳
۱,۸۸٪	۴۰۱,۲۱۲,۸۱۰,۷۲۰	۱,۲۱٪	۴۰۱,۴۵۲,۰۴۷,۹۶۸	۱,۶۶۹,۵۴۷,۹۶۸	۴۰۰,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۸/۲۴	صکوک مرابحه تبرکس ۰۷۰۸-۲۳ماهه ۲۳٪
۲,۹۴٪	۶۲۷,۲۴۰,۹۳۹,۷۱۸	۱,۹۲٪	۶۳۹,۸۰۱,۱۱۱,۶۸۷	۲۶,۱۲۳,۷۸۰,۳۷۷	۵۷۰,۰۱۹,۱۷۹,۳۰۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۱/۳۰	صکوک مرابحه کلک ۰۷۱۱-۲۳ماهه ۲۳٪
۰,۰۰٪	.	۱۰۰,۰۶٪	۲,۳۳۸,۳۴۴,۱۸۴,۷۸۹	۲۵۵,۱۸۲,۷۰۵,۴۸۲	۳,۳۳۱,۱۲۶,۲۷۷,۶۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۱/۲۸	مرابحه عام دولت ۰۷۱۱-۲۳ش-خ ۰۷۱۱۲۸
۰,۰۰٪	.	۴,۷۴٪	۱,۳۴۵,۷۲۰,۵۴۸,۵۷۰	۹۴,۲۲۷,۶۸۰,۲۶۷	۱,۲۶۷,۴۹۸,۰۶۶,۱۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۱/۲۱	مرابحه عام دولت ۰۷۱۱-۲۷ش-خ ۰۷۱۱۲۱
۱,۱۶٪	۲۴۶,۱۶۰,۹۵۲,۲۵۷	۰,۷۸٪	۲۵۹,۲۳۰,۳۰۶,۳۱۷	۲۶,۵۲۶,۸۰۲,۰۹۲	۲۳۶,۹۷۸,۹۴۲,۲۸۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۸/۲۷	مرابحه عام دولت ۰۶۰۸۲۷-۲۹ش-خ ۰۶۰۸۲۷
۰,۳۹٪	۸۲,۷۴۶,۷۰۰,۸۷۵	۰,۲۶٪	۸۷,۵۰۴,۲۲۵,۳۲۳	۱۰,۲۸۷,۳۱۹,۳۴۹	۹۱,۰۰۰,۰۱۲,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۸/۱۳	مرابحه عام دولت ۰۷۰۸۱۳-۲۵ش-خ ۰۷۰۸۱۳
۱,۰۳٪	۲۱۸,۷۳۸,۶۶۷,۶۹۸	۰,۶۳٪	۲۰۷,۸۱۶,۹۸۵,۰۵۰	۱,۲۴۵,۵۲۱,۳۱۵	۲۳۳,۵۵۵,۶۴۸,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	مرابحه عام دولت ۰۶۱۰۲۱-۲۳ش-خ ۰۶۱۰۲۱
۰,۰۸٪	۱۷,۸۳۵,۱۰۵,۰۲۵	۰,۰۵٪	۱۶,۹۹۲,۷۲۷,۳۱۵	۲۶۷,۴۲۷,۹۹۹	۱۸,۰۵۰,۳۶۱,۲۶۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۸/۰۸	مرابحه عام دولت ۰۷۰۸۰۸-۲۳ش-خ ۰۷۰۸۰۸
۰,۴۹٪	۱۰,۴۰۶,۹۸۸,۲۰۱,۱۸	۰,۳۰٪	۹,۸۳۹,۵۰۷,۷۳۳,۳۴۸	۴,۲۲۱,۵۲۲,۰۷۳	۱۰,۸۱۴,۴۴۹,۱۴۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۱/۰۶/۲۸	مرابحه عام دولت ۰۷۰۶۲۸-۲۳ش-خ ۰۷۰۶۲۸
۰,۶۰٪	۱۲۷,۳۱۴,۳۳۷,۳۴۷	۰,۳۷٪	۱۲۲,۳۱۵,۰۹۹,۵۲۰	۴,۹۱۸,۰۰۷,۲۷۳	۱۲۸,۹۹۹,۸۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۰/۰۱/۲۸	مرابحه عام دولت ۰۶۱۰۲۸-۲۹ش-خ ۰۶۱۰۲۸
۳,۳۴٪	۶۹۰,۵۲۸,۵۵۳,۶۷۲	۰,۰۰٪	۸۵۵,۶۳۷,۷۰۰	۳۳,۸۵۸,۵۴۸	۹۲۳,۴۴۶,۱۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۱/۰۹/۳۰	مرابحه عام دولت ۰۶۰۶۳۰-۲۰ش-خ ۰۶۰۶۳۰
۲,۳۵٪	۵۰۱,۵۲۱,۷۱۸,۵۵۸	۰,۰۰٪	.	.	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۱/۰۵/۰۳	مرابحه عام دولت ۰۷۰۵۰۳-۲۵ش-خ ۰۷۰۵۰۳
۱,۰۵٪	۲۲۳,۰۲۰,۷۹۲,۲۶۰	۰,۰۰٪	.	.	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۱/۰۵/۲۱	مرابحه عام دولت ۰۷۰۵۲۱-۲۲ش-خ ۰۷۰۵۲۱
۱,۰۵٪	۲۲۳,۵۳۹,۵۰۱,۱۶۳	۰,۰۰٪	.	.	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۱/۰۵/۳۰	مرابحه عام دولت ۰۶۰۵۳۰-۲۰ش-خ ۰۶۰۵۳۰
۲۲۰,۰٪	۴,۶۸۵,۸۵۸,۵۲۹,۴۹۷	۲۲۰,۰٪	۷,۶۲۲,۵۵۴,۴۵۰,۵۵۶	۴۴۵,۲۲۳,۸۱۹,۳۲۸	۷,۵۳۲,۴۲۱,۱۷۷,۷۹۰				جمع

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

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
صکوک مرابحه کلک ۰۷۱۱-۲۳ماهه ۲۳٪	۹۵۰,۰۰۰	۸۰,۰۰٪	۱,۰۲۳,۳۵۲	۶۱۳,۶۷۷,۲۳۱,۴۱۰	نگهداری تا سررسید
مرابحه عام دولت ۰۷۲۳-۲۳ش-خ ۰۷۱۱۲۸	۷۵۶,۰۰۰	۱۰,۰۰٪	۸۲۸,۶۱۶	۲,۰۹۳,۱۶۱,۴۷۹,۳۰۷	نگهداری تا سررسید

صندوق سرماہ گزاری در اوراق بھادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

نام صندوق	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری پشاوره طلای زرافشان	۲۲,۰۰۰	۱,۸۴۱,۶۰۴,۱۴۵	۱۶,۵۱۷,۶۶۳,۲۵۲	۰۰,۵٪	۲۴,۸۴۵,۳۱۹,۷۸۴	۰۰,۱٪	۱۴,۴۱۱,۰۱۳
صندوق سرمایه گذاری معتطل زیتن	۵۵,۵۲۰	۱,۹۴۳,۷۰۲,۶۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۵۵۳,۴۰۰	۰۰,۱٪	۱۲۳,۶۵۱,۵۵۲,۳۲۳	۰,۵٪	۰,۵٪
صندوق سرمایه گذاری در سهام اتر	۳۳۹,۶۷۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۱۴,۶۷۰	۱۰,۷۸۹,۰۸۳,۹۵۰	۰,۳٪	۱۰۴,۳۵۴,۰۸۲,۲۲۳	۰,۴٪	۰,۴٪
صندوق سرمایه گذاری پشاوره طلای زرافشان	۲۱۰,۰۰۰	۲۱,۴۲۱,۸۴۳,۷۴۳	۲۶,۰۶۱,۱۸۹,۰۰۰	۰,۸٪	۲۰,۹۴۸,۵۵۹,۳۸۱	۰,۱٪	۰,۱٪
صندوق سرمایه گذاری در سهام برلین	۸۹۷,۲۲۷	۱۴۳,۴۱۲,۹۹۵,۵۰۷	۲۰,۱۱۷,۲۰۰,۷۴۱۹	۰,۵٪	۱۸,۳۲۷,۳۶۶,۳۲۷	۰,۰۹٪	۰,۰۹٪
صندوق سرمایه گذاری در صندوق مستمک	۹,۱۶۲,۵۵۵	۳۰۰,۰۰۰,۱۵۰,۶۰۴۴	۳۷,۰۶۹,۳۳۶,۸۹۴	۱,۱٪	۳۳۰,۳۳۶,۶۰۱,۱۶۷	۱,۵٪	۱,۵٪
صندوق سرمایه گذاری کسین	۱,۵۰۴,۷۷۸	۲۷,۹۵۲,۳۹۱,۶۶۲	۳۵,۳۳۰,۹۷۶,۰۸۹	۰,۱٪	۴۲,۳۶۰,۵۵۲,۵۶۱	۰,۳٪	۰,۳٪
صندوق سرمایه گذاری پشاوره طلای زرافشان	۱۱,۱۵۳,۷۹۴	۴۰۲,۱۴۴,۵۶۶,۶۱۹	۶۱۳,۳۱۷,۱۹۲,۲۳۹	۱,۹٪	۵۵۳,۸۹۸,۵۵۹,۶۱۵	۲,۶٪	۲,۶٪
صندوق سرمایه گذاری قزو لاری	۴,۹۱۰,۶۰۸	۶۲,۶۶۵,۰۳۶,۶۰۳	۹۷,۷۴۱,۳۰۶,۵۵۲	۰,۳٪	۱۱۱,۷۰۴,۳۵۰,۱۱۶	۰,۵٪	۰,۵٪
صندوق سرمایه گذاری پشاوره طلای زرافشان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۸۸۰,۵۳۷,۵۰۰	۱۶۳,۶۳۲,۳۸۰,۰۰۰	۰,۵٪	۹۷,۹۲۴,۱۴۰,۰۰۰	۰,۴٪	۰,۴٪
صندوق سرمایه گذاری پشاوره طلای زرافشان	۱,۹۷۱,۲۸۹	۱۰,۶۳۲,۷۸۷,۰۱۴۵	۱۳۴,۱۵۴,۴۱۲,۰۲۵	۰,۳٪	۱۲۰,۳۹۹,۶۶۹,۱۶۳	۰,۵٪	۰,۵٪
صندوق سرمایه گذاری پشاوره طلای زرافشان	۱,۳۵۵,۳۲۴	۱۶,۹۵۶,۵۶۴,۴۲۵	۲۲,۹۱۲,۴۹۱,۷۸۲	۰,۰۷٪	۲۶,۳۶۲,۴۴۳,۷۰۶	۰,۱٪	۰,۱٪
صندوق سرمایه گذاری پشاوره طلای زرافشان	۱,۶۳۳,۶۹۴	۱۸۸,۱۵۳,۷۸۲,۰۵۱	۲۳۳,۰۹۳,۳۷۷,۴۲۳	۰,۷٪	۲۶۵,۸۷۲,۹۸,۵۵۲,۵	۱,۲٪	۱,۲٪
صندوق سرمایه گذاری پشاوره طلای زرافشان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۵,۸۷۸,۳۹۸	۴۴,۹۶۰,۰۹۶۳,۰۰۰	۰,۱٪	۵۳,۸۹۱,۱۰۰,۰۰۰	۰,۲٪	۰,۲٪
صندوق سرمایه گذاری پشاوره طلای زرافشان	۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۷۱,۲۹۶,۶۷۵	۴۳,۳۵۸,۷۴۲,۰۰۰	۰,۱٪	۵۴,۰۶۳,۶۶۷,۶۰۰	۰,۲٪	۰,۲٪
صندوق سرمایه گذاری پشاوره طلای زرافشان	۳۳۹,۸۳۹	۳۳,۷۸۸,۸۳۸,۰۶۸	۵۴,۳۵۷,۵۹۲,۳۷۰	۰,۱٪	۵۵,۰۱۵,۹۷۹,۸۸۹	۰,۲٪	۰,۲٪
صندوق سرمایه گذاری پشاوره طلای زرافشان	۲,۵۵۱,۰۲۵	۲۷,۹۹۶,۰۸۰,۲۵۷	۴۰,۸۴۶,۵۶۷,۳۱۴	۰,۱٪	۲۷,۲۲۹,۲۲۳,۶۵۷	۰,۱٪	۰,۱٪
صندوق سرمایه گذاری پشاوره طلای زرافشان	۲,۰۵۵,۷۸۸	۴۱,۱۱۰,۷۹۷,۵۵۷	۱۹,۳۴۹,۵۱,۴۱۳	۰,۰۶٪	۲۲,۰۱۴,۸۰۰,۴۸۴	۰,۱٪	۰,۱٪
صندوق سرمایه گذاری پشاوره طلای زرافشان	۱,۹۸۲,۳۶۸	۱۹,۸۴۸,۱۴۴,۱۶۲	۱۵,۹۲۱,۳۵۸,۴۸۸	۰,۰۵٪	۱۹,۲۳۲,۵۵۲,۱۲۳	۰,۰۹٪	۰,۰۹٪
صندوق سرمایه گذاری پشاوره طلای زرافشان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۶۲,۶۶۷,۹۵۶	۴۵,۲۱۵,۶۷۶,۰۰۰	۰,۱٪	-	۰,۰٪	۰,۰٪
صندوق سرمایه گذاری پشاوره طلای زرافشان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۶۷,۳۵۰,۰۰۰	۲۹,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۹٪	-	۰,۰٪	۰,۰٪
صندوق سرمایه گذاری پشاوره طلای زرافشان	-	-	-	-	۱۰۶,۰۶۷,۵۰,۵۲۶	۰,۰۵٪	۰,۰۵٪
صندوق سرمایه گذاری پشاوره طلای زرافشان	-	-	-	-	۲,۱۸۷,۱۰۷,۶۱۹,۲۴۶	۰,۰۳٪	۰,۰۳٪

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸۴,۴۶۸,۰۱۳,۰۷۹	۱۲۸,۹۱۹,۹۱۴,۸۰۹	(۱,۷۹۸,۲۸۸,۰۸۲)	۰	۱۳۰,۷۱۸,۲۰۲,۸۹۱	سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۰	۰	۰	۲۵	۰	سود سهام دریافتنی
۱۷۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۸,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۳۳۸,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	بابت صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
۲۵۸,۴۲۸,۰۱۳,۰۷۹	۱,۴۶۷,۴۱۱,۹۱۴,۸۰۹	(۱,۷۹۸,۲۸۸,۰۸۲)		۱,۴۶۹,۲۱۰,۲۰۲,۸۹۱	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۹,۹۱۸,۹۴۱,۵۸۲	۲۹,۹۷۷,۵۰۲,۸۴۱	۱۲۹,۸۷۲,۲۲۶,۳۵۶	۲۴,۲۱۸,۰۶۷
۰	۲,۶۱۷,۴۳۴,۲۱۶,۳۱۳	۲,۶۱۷,۴۳۹,۲۸۲,۴۸۰	(۵,۰۶۷,۱۶۷)
۲۰۵,۰۷۶,۸۲۸	۳,۹۰۰,۰۲۵,۶۱۴,۵۷۸	۳,۹۰۰,۰۲۵,۵۷۷,۰۵۶	۲۵۶,۴۱۴,۳۵۰
۱۰۰,۱۲۴,۰۱۸,۴۱۰	۶,۵۴۷,۶۶۸,۶۳۲,۷۳۲	۶,۶۴۷,۵۱۷,۰۸۶,۸۹۲	۲۷۵,۵۶۵,۲۵۰

کارگزاری کاریزما

شرکت کارگزاری صبا جهاد

کارگزاری اعتبار تابان

جمع

۱۱- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۶,۷۸۹,۵۲۰	۰	۲۳۶,۷۸۹,۵۲۰	۰
۱,۰۲۰,۲۸۹,۸۷۵	۰	۲۸۶,۹۵۶,۴۵۰	۷۳۳,۳۳۳,۴۲۵
۲,۲۳۱,۸۰۰,۱۴۲	۰	۲,۲۳۱,۷۹۹,۶۶۷	۴۷۵
۷۶,۶۲۳,۴۰۵	۰	۷۶,۶۲۳,۴۰۵	۰
۰	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳,۵۶۵,۵۰۲,۹۴۲	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۲,۱۶۹,۰۴۲	۷۳۳,۳۳۳,۹۰۰

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج رتبه‌بندی

خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری

آپونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
	ریال	ریال	
مدیر صندوق - سیدگردان سورنا	۲۱,۸۹۶,۹۲۱,۱۴۷	۴۹,۳۰۸,۱۱۹,۴۷۱	
متولی - مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	۲,۹۹۹,۹۹۹,۸۸۵	۱,۱۱۹,۴۵۱,۹۸۱	
حسابرس - مؤسسه حسابرسی آزموده کاران	۱,۰۶۳,۸۰۲,۴۹۵	۴۶۲,۷۳۹,۰۵۵	
بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا	۳۰,۶۶۲,۳۱۸,۱۶۶	۵۹,۶۹۲,۴۷۶,۹۰۹	
جمع	۵۶,۶۲۳,۰۴۱,۶۹۳	۱۱۰,۵۸۲,۷۸۷,۴۱۶	

۱۳- پیش دریافت ها

یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
	ریال	ریال	ریال
	مبلغ شناسایی شده	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
۱۳-۱ پیش دریافت سود اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۱۷۶,۲۱۴,۰۱۵,۸۵۰	۳۶,۰۷۳,۱۲۰,۱۴۰	۱۷۶,۲۱۴,۰۱۵,۸۵۰
پیش دریافت اوراق مشارکت اراد ۲۷۰	۴,۵۹۲,۲۵۶,۶۱۰	۱,۰۲۹,۳۹۱,۸۴۶	.
پیش دریافت سوداوراق مرباحه بترانس ۷۱۰	۱۰,۸۵۹,۶۱۰,۷۳۰	۶,۹۸۱,۱۷۸,۴۱۰	۱۰,۸۵۹,۶۱۰,۷۳۰
پیش دریافت اوراق مشارکت افق قلعه پارسیان ۰۶۰۷۲۲	۳۲,۲۸۴,۳۸۳,۵۰۸	۵,۶۴۰,۵۹۴,۴۳۷	.
پیش دریافت سود سپرده بانکی	۱۵۳,۹۶۷,۰۵۶,۴۶۳	۹۰,۳۶۳,۷۲۲,۰۷۵	.
جمع	۳۷۸,۰۱۷,۲۲۳,۱۶۱	۱۴۰,۰۸۸,۰۰۶,۹۰۸	۱۸۷,۰۷۳,۶۲۶,۵۸۰

۱۳-۱- پیش دریافت سود ترجیحی اوراق مشارکت شهرداری شیراز جهت نگهداری ۱۰,۵۰۰,۰۰۰ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
آپونمان نرم افزار	۹,۶۳۰,۲۲۶,۵۹۹	۵,۱۴۳,۸۲۵,۹۰۹	
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۱۵,۵۱۰,۴۵۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
بدهی بابت امور صندوق	۹۷۳,۲۶۸,۰۰۰	۹۷۳,۲۶۵,۰۰۰	
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی	۰	۱۰,۲۴۹	
جمع	۱۱,۶۱۹,۰۰۵,۰۵۲	۷,۱۱۶,۶۰۱,۱۵۸	

۱۵- خالص دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۱,۷۵۷,۲۳۵,۳۴۴	۳۲,۸۹۱,۵۰۹,۷۲۱,۱۶۵	۱,۲۰۷,۸۳۵,۳۴۴	۲۱,۰۱۳,۰۷۸,۷۶۶,۱۸۷	واحد های سرمایه گذاری عادی	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۳۵,۵۲۰,۳۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۹۴,۶۰۸,۱۷۴	واحد های سرمایه گذاری ممتاز	
۱,۷۵۹,۲۳۵,۳۴۴	۳۲,۹۲۸,۹۴۵,۲۴۱,۴۹۳	۱,۲۰۹,۸۳۵,۳۴۴	۲۱,۰۴۷,۸۷۳,۳۷۴,۳۶۱	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	۳۹۲,۲۱۹,۸۵۰	(۲۰,۹۷۱,۷۰۴)
۱۶-۲	(۳,۴۲۹,۴۹۶,۵۰۵)	۲۱,۷۱۵,۷۱۷,۰۷۸
۱۶-۳	۱,۳۶۰,۱۹۷,۹۰۹	۶,۶۱۲,۱۵۷,۲۷۵
جمع	(۱,۶۷۷,۰۷۸,۷۴۶)	۲۸,۳۰۶,۹۰۲,۶۴۹

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود حاصل از فروش واحد های صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم 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	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آلبا گستر هامون	۸۳۷,۵۰۱	۴,۱۲۱,۳۱۷,۲۰۷	(۳,۶۹۷,۲۳۹,۶۴۵)	(۱۱,۲۵۱,۱۲۷)	(۲۰,۶۰۶,۵۸۵)	۳۹۲,۲۱۹,۸۵۰	.
ایمن خودرو شرق	.	.	.	.	.	.	۱۸۰,۴۵۲
الومینای ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۰۴۴,۷۷۱
بورس کالای ایران	.	.	.	.	.	.	۷۰,۹۵۹,۷۱۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	.	.	.	.	.	.	۷۰۰,۸۱۱
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	۲۲۸,۴۸۱
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	.	(۹۵,۷۷۹,۶۰۵)
صنایع الکترونیک مادیران	.	.	.	.	.	.	۳۱۳,۰۹۹
فراورده های دامی ولینی دلاهو	.	.	.	.	.	.	۴۳۴,۶۵۳
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	.	.	.	.	.	.	۱۸۶,۸۳۵
نساجی پاپکان	.	.	.	.	.	.	۱۰۱,۴۵۸
نساجی هدیه البرز مشهد	.	.	.	.	.	.	۵۱۶,۰۵۱
اختشان خراسان	.	.	.	.	.	.	۱۴۱,۵۸۰
جمع		۴,۱۲۱,۳۱۷,۲۰۷	(۳,۶۹۷,۲۳۹,۶۴۵)	(۱۱,۲۵۱,۱۲۷)	(۲۰,۶۰۶,۵۸۵)	۳۹۲,۲۱۹,۸۵۰	(۲۰,۹۷۱,۷۰۴)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۲-۱۶ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۲۹۹,۷۴۵,۰۰۰)	(۱۴۶,۲۹۵,۰۰۰)	(۳۰۰,۱۵۳,۴۵۰,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فولاد ۰۶۵ بدون ضامن
۶۶۲,۵۳۰,۵۹۵	۱,۳۲۵,۳۷۸,۹۹۶	(۸۰,۶۵۲,۲۵۶)	(۱۴۶,۹۲۰,۰۶۸,۷۴۸)	۱۴۸,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۵۱۰۲۱-۰۲
(۵,۳۸۶,۵۴۴)	۱,۱۲۵,۸۸۷,۹۲۷	(۳۲۸,۷۹۸,۷۱۹)	(۶۲۲,۵۳۳,۳۱۳,۳۵۴)	۶۲۳,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۰۲۰ ش.خ ۰۶۰۴۳۰
.	۳۸۹,۹۰۷,۶۶۵	(۱۰۷,۴۷۸,۶۴۸)	(۲۰۱,۵۲۰,۳۶۳,۶۸۷)	۲۰۲,۰۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۰۲۰ ش.خ ۰۶۰۵۳۰
.	۶۳,۵۵۱,۱۱۹	(۳,۴۷۹,۹۹۲)	(۶,۳۳۲,۹۶۰,۰۳۹)	۶,۳۹۹,۹۹۱,۱۵۰	۱۰,۷۵۹	اسناد خزانه-م ۱-س.قوا ۰۶۰۶۱۵-۰۳
.	(۲,۸۸۴,۰۰۲,۲۱۲)	(۵۶,۶۲۸,۰۰۶)	(۱۹۸,۲۶۹,۷۸۵,۰۸۶)	۱۹۵,۴۴۲,۴۱۰,۸۸۰	۲۴۷,۲۶۴	مراجعه عام دولت ۰۲۲۸-ش.خ ۰۷۰۵۲۱
.	(۳,۱۵۰,۳۷۵,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹۱,۷۲۲,۴۷۵,۰۰۰)	۴۸۸,۶۴۲,۱۰۰,۰۰۰	۶۱۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۰۲۵۹-ش.خ ۰۷۰۵۰۲
۵۷۳,۷۵۳,۷۳۹	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۵۰۷۲۰-۰۲
۶۸,۰۸۷,۶۵۸	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۰۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸
۱,۴۴۱,۱۳۲,۰۶۴	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۱
۷,۸۱۶,۵۳۴,۶۲۵	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۰۱۲۶-ش.خ ۰۳۱۲۲۳
۳۰۴,۹۴۴,۷۱۹	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۰۱۴۳-ش.خ ۰۴۱۰۰۹
۱۱,۵۸۶,۱۶۷	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۵۰۳۲۵-۰۲
(۷۰۶,۲۷۶)	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۵۰۹۲۳-۰۲
۲۰۱,۱۱۲,۲۹۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۵۱۰۲۱-۰۲
۹۸۶,۸۲۰,۲۲۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۵۰۹۱۶-۰۲
۵,۱۱۳,۹۰۳,۹۶۷	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴۰۹۱۰-۰۲
۴,۲۳۱,۸۲۳,۶۴۱	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۴۱۲۱۱-۰۲
۳۰۹,۵۸۰,۲۰۸	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۵۱۱۱۲-۰۲
۲۱,۷۱۵,۷۱۷,۰۷۸	(۳,۴۲۹,۴۹۶,۵۰۵)	(۷۸۳,۳۳۲,۶۲۱)	(۱,۹۶۷,۴۶۲,۴۱۵,۹۱۴)	۱,۹۶۴,۸۱۶,۲۵۲,۰۳۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سالم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۵

۳- سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۵			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۵			تعداد	نام صندوق
سود فروش (زیان)	سود فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	۹۷۷,۱۷۴,۵۸۳	•	(۴,۵۵۱,۱۷۰)	(۴,۴۷۵,۵۸۴,۲۴۷)	۵,۴۵۹,۳۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی - سهامی
•	۹۲۳,۸۵۵۰	•	(۱۰,۹۹۰,۰۰۷)	(۸۲۲,۴۴۴,۱۸۷)	۹۱۵,۸۶۱,۷۴۴	۷,۰۵۴	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی - سهامی
•	۱,۵۳۷,۷۷۴,۵۱۵	•	(۱۳,۶۱۸,۴۶۳)	(۹,۸۰۷,۳۶۷,۰۳۲)	۱۱,۲۴۸,۷۴۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی - سهامی
۱,۹۳۴,۰۷۵,۶۸۷	۳,۲۱۵,۹۳۴,۷۷۲	•	(۱۵,۶۴۴,۶۷۰)	(۱۲,۰۷۰,۴۲۰,۵۵۵)	۱۴۰,۷۵۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی - سهامی
•	۱,۵۸۵,۶۰۳,۱۳۰	•	(۹,۶۹۱,۷۶۷)	(۶,۴۸۱,۲۱۳,۱۸۷)	۸,۰۷۶,۵۰۸,۰۸۴	۴۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی - سهامی
•	(۴,۰۳۸,۶۰۷,۶۴۱)	•	(۲۳۰,۵۱۵,۷۵۶)	(۱۰,۶۰۶,۶۷۰,۵۰۵۲۵)	۱۰۰,۲۵۹,۳۸,۶۴۰	۴,۵۵۶,۸۶۱	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی - سهامی
(۳۳,۱۸۶,۱۱۵)	•	•	•	•	•	•	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی - سهامی
۱,۱۷۹,۱۵۴,۱۵۰	•	•	•	•	•	•	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی - سهامی
۳,۵۳۱,۱۰۵,۲۳۴	•	•	•	•	•	•	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی - سهامی
۸,۳۳۱	•	•	•	•	•	•	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی - سهامی
۶,۶۱۲,۱۵۲,۳۷۵	۱,۳۶۰,۱۹۷,۹۰۹	•	(۴۱۸,۳۰۰,۸۳۳)	(۳۴۸,۳۵۶,۰۷۹,۷۲۶)	۲۵۰,۱۴۴,۴۷۸,۴۶۸		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سالم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۱,۰۱۶	(۴,۳۰۶,۹۵۲,۶۰۳)	۱۷-۱
۶۸,۳۳۶,۵۶۲,۱۰۱	(۱۹۷,۳۰۰,۶۹۷,۷۵۲)	۱۷-۲
۷۴,۷۴۵,۳۰۸,۰۷۲	۱۵,۸۲۲,۶۸۷,۶۵۴	۱۷-۳
۱۴۲,۹۸۲,۰۰۱,۱۸۹	(۱۸۵,۷۸۴,۹۶۲,۷۰۱)	جمع

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	(۴۱۸,۵۴۵,۸۰۸)	(۱۶,۵۲۱,۱۳۳)	(۹,۰۲۰,۵۳۹)	(۳,۶۹۷,۲۳۰,۸۱۵)	۳,۳۰۴,۲۲۶,۶۸۰	۸۳۷,۴۹۹	آلیار گستر هامون	
۰	(۹۴۱,۶۱۸,۱۷۰)	(۴۹,۱۶۱,۴۸۳)	(۲۶,۸۴۲,۱۶۹)	(۱۰,۶۹۷,۹۱۰,۹۳۷)	۹,۸۳۲,۲۹۶,۴۱۹	۱,۴۷۵,۱۶۹	توبیدی کوچین	
۰	(۵,۳۳۲,۷۰۹)	(۸۹,۶۱۳)	(۴۸,۹۳۹)	(۲۳,۱۱۶,۷۱۵)	۱۷,۹۲۲,۵۴۸	۲,۱۲۸۴	گروه مالی مهرگان تامین پارس	
۰	(۲,۹۴۱,۴۵۵,۹۱۶)	(۴۳,۵۳۱,۸۹۸)	(۲۳,۷۶۸,۴۱۶)	(۱۱,۵۸۰,۵۳۵,۱۰۲)	۸,۷۰۶,۳۷۹,۵۰۰	۱,۳۲۸,۵۰۰	هامون نایره	
۱۳۱,۰۱۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پان تدبیر پارسا	
۱۳۱,۰۱۶	(۴,۳۰۶,۹۵۲,۶۰۳)	(۱۰۹,۳۰۴,۱۲۶)	(۵۹,۶۸۰,۰۵۳)	(۲۵,۹۹۸,۷۹۳,۵۶۹)	۲۱,۸۶۰,۸۲۵,۱۴۷	جمع		

* سهام گروه مالی مهرگان تامین پارس دارای ۲,۲۸۴ سهم تبعی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا در ائمنه ثابت سهام
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۵

۳-۱۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوقهای سرمایه‌گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		تعداد		نام صندوق
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ارزش بازر	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	۱,۴۷۹,۳۹۹,۵۸۹	•	(۱۹,۸۴۴,۶۴۸)	۱۶,۵۳۷,۳۰۷,۰۰۰	(۱۵,۰۳۷,۹۶۲,۷۶۲)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
۱۷۷,۷۹۰,۳۷۷	۷۱,۱۸۱,۷۳۵	•	(۳,۵۵۳,۹۲۰)	۳,۰۲۲,۹۰۷,۳۳۰	(۱,۹۴۹,۱۷۱,۶۶۴)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
•	۳,۵۳۶,۷۴۲,۷۲۵	•	(۳۸,۷۳۰,۹۵۶)	۱۰,۸۱۳,۵۴۵,۹۱۶	(۱۰,۴۰۵,۴۰۸,۲۲۵)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
•	۱,۵۸۳,۶۸۳,۴۳۲	•	(۳۱,۳۱۱,۰۰۰)	۲۶,۹۴۳,۵۰۰,۰۰۰	(۳۴,۴۷۷,۵۰۵,۵۶۸)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
۱,۳۷۴,۷۶۵,۵۲۵	(۳,۱۶۱,۸۴۰,۰۰۱)	•	(۴۶,۵۱۴,۵۶۱)	۲۰,۲۲۳,۷۲۱,۹۸۰	(۲۳,۳۳۱,۰۴۷,۵۰۰)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
•	۳۸,۶۵۷,۹۶۶,۷۲۷	•	(۴۸,۵۸۹,۷۸۶)	۳۷۱,۱۶۰,۲۲۶,۶۸۰	(۳۳۲,۰۳۳,۶۹۰,۱۶۶)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
۱,۰۹۹,۲۷۰,۹۲۱	(۶,۴۴۱,۵۹۶,۴۴۱)	•	(۸۱,۴۰۲,۲۹۱)	۳۵,۳۹۲,۳۷۸,۵۶۰	(۴۲,۲۶۰,۵۷۳,۵۳۱)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
•	۶۰,۳۷۱,۵۹۴,۶۲۱	•	(۷۳۶,۸۰۸,۴۰۱)	۶۱۴,۰۰۷,۰۰۰,۶۴۰	(۵۵۳,۸۹۸,۵۹۷,۶۱۸)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
۶,۹۲۹,۴۴۵,۵۸۸	(۱۳,۵۶۳,۰۴۲,۷۶۵)	•	(۳۳۵,۳۳۳,۳۸۸)	۹۷,۵۶۶,۶۲۹,۶۰۰	(۱۱۱,۷۰۴,۲۵۰,۱۱۶)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
۸,۲۶۷,۱۵۴,۹۲۴	(۲۳,۸۵۱,۸۱۸,۵۰۰)	•	(۳۷۷,۳۰۰,۰۰۰)	۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۷,۴۲۴,۶۱۸,۵۰۰)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
•	۱۳,۷۶۴,۷۴۳,۸۶۱	•	(۱۶۱,۰۹۰,۷۴۴)	۱۳۴,۳۳۵,۶۰۳,۷۴۹	(۱۲۰,۳۹۹,۶۶۹,۱۶۳)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
۱,۷۴۶,۵۸۲,۰۳۰	(۳,۳۵۰,۹۵۱,۹۲۳)	•	(۵۳,۸۴۰,۳۱۸)	۲۲,۵۵۵,۲۱۲,۰۰۰	(۲۶,۱۶۳,۴۴۳,۷۰۵)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
۳,۶۱۵,۹۸۰,۸۸۰	(۳۳,۷۸۱,۳۲۱,۱۰۱)	•	(۵۳۷,۳۵۰,۹۰۵)	۲۲۳,۶۳۰,۸۱۸,۳۳۲	(۲۶۵,۸۷۴,۷۹۸,۵۲۷)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
(۳۵,۶۲۵,۰۰۰)	(۹,۴۳۲,۱۴۸,۰۰۰)	•	(۹۹۰,۳۸۰,۰۰۰)	۴۳۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۸۹۷,۱۱۰,۰۰۰)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
•	(۹,۷۰۵,۶۲۵,۶۰۰)	•	(۱۰,۲۲۵,۸۰۰)	۴۴,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۰۶۳,۱۳۷,۶۰۰)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
•	۵,۸۱۳,۸۵۶,۶۲۲	•	(۶۵,۳۰۷,۶۸۰)	۵۴,۴۴۲,۸۹۸,۸۵۰	(۴۸,۵۳۴,۷۶۶,۶۹۸)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
•	۳,۵۳۸,۵۰۲,۱۷۷	•	(۴۹,۰۷۴,۷۷۱)	۴۰,۸۵۶,۴۲۰,۸۵۰	(۳۷,۳۱۸,۰۵۱,۱۳۷)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
•	(۲,۶۶۵,۷۴۹,۰۷۱)	•	(۴۲,۶۰۵,۴۱۱)	۱۹,۳۲۳,۶۵۶,۸۳۴	(۲۲,۱۱۴,۸۰۰,۴۹۴)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
•	(۳,۳۲۲,۴۹۶,۴۵۶)	•	(۳۶,۷۰۳,۵۴۴)	۱۵,۹۵۸,۰۶۲,۴۰۰	(۱۹,۲۶۳,۸۵۵,۲۱۲)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
•	(۳,۱۶۸,۹۹۱,۹۵۶)	•	(۵۴,۲۲۴,۰۰۰)	۲۵,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۳۶۶,۶۷۹,۹۵۶)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
•	(۱۳۶,۳۵۰,۰۰۰)	•	(۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۶۷,۳۵۰,۰۰۰)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
۲۳,۱۱۵,۳۶۶,۷۴۵	۱۵,۸۲۲,۶۸۷,۶۵۴	•	(۳,۵۰۹,۴۲۲,۴۴۴)	۲,۱۳۹,۹۲۲,۱۲۲,۹۳۶	(۲,۱۳۰,۵۹۱,۶۹۳,۲۲۲)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

تخل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

انامه یادداشت ۳-۱۷

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					نام صندوق
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۳,۱۱۵,۳۶۶,۳۴۵	۱۵,۸۲۶,۸۷,۶۵۴	-	(۳,۵۰۹,۹۴۲,۰۴۶)	(۲,۱۲۰,۵۹۱,۴۹۳,۳۳۲)	۲,۱۳۹,۹۲۴,۱۲۲,۹۳۶		نقل از صفحه قبل
۱,۱۳۶,۳۱۳,۰۲۴	*	*	*	*	*	*	صندوق زرین گرویش
۱۲,۳۴۱,۴۶۱,۵۳۸	*	*	*	*	*	*	صندوق اهرمی جیش
۳,۸۵۳,۴۱۸,۶۲۵	*	*	*	*	*	*	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی تلمس
(۷۵۲,۶۷۶,۵۴۰)	*	*	*	*	*	*	صندوق پشتوانه طلا و ارز و رستا
۳,۳۳۱,۸۵۷,۳۷۱	*	*	*	*	*	*	صندوق سرمایه‌گذاری صنایع دایره پخش
۲۲,۹۸۳,۶۷۲,۰۵۲	*	*	*	*	*	*	صندوق اهرمی کاربرما
۱۱,۵۵۱,۳۳۶,۷۴۵	*	*	*	*	*	*	صندوق واسطه‌گری مالی یکم
۵,۳۶۷,۳۹۷	*	*	*	*	*	*	صندوق آرمان سپهر آتی
(۳,۷۱۱,۳۰۶,۱۴۲)	*	*	*	*	*	*	صندوق پشتوانه طلاکب صبا
۱,۸۱۷,۰۱۸,۷۳۶	*	*	*	*	*	*	صندوق پلازینی یکم سپهر
(۱,۳۷۱,۸۶۰,۹۱۴)	*	*	*	*	*	*	صندوق پشتوانه طلا نهایت فکر
۴۵۵,۱۳۹,۹۳۵	*	*	*	*	*	*	صندوق بخشی شایسته فردا
۷۴,۷۴۵,۳۰۸,۰۷۳	۱۵,۸۲۶,۸۷,۶۵۴	*	(۳,۵۰۹,۹۴۲,۰۴۶)	(۲,۱۲۰,۵۹۱,۴۹۳,۳۳۲)	۲,۱۳۹,۹۲۴,۱۲۲,۹۳۰		جمع

صندوق در اوراق بهادار یا درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	۱,۱۰۳,۵۴۵,۱۱۴,۴۶۵	۲۴۸,۴۱۵,۶۴۹,۰۹۵
۱۸-۲	۸۱۱,۶۵۸,۳۴۶,۷۷۵	۳۱۱,۰۴۶,۳۸۷,۷۵۶
جمع	۱,۹۱۵,۲۰۳,۴۶۱,۲۴۰	۵۵۹,۴۶۱,۹۳۶,۸۵۱

سود اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه

سود سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه فرابورسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
			ریال	ریال		
شهرداری شیراز	۱۴۰۴/۰۶/۱۸	۲۳٪	۸۲,۹۴۱,۶۹۸,۸۸۰	.	.	.
مشارکت ش شیراز ۰۰۶۱۲-۳ ماهه ۲۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۲۰.۵٪	۲۵,۲۲۶,۸۶۸,۳۵۰	.	.	.
شهرداری شیراز	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۲۰.۵٪	۹,۸۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۵,۵۰۷,۹۱۹,۴۴۷	.	.
صکوک اجاره فولاد ۰۰۶۵ بدون ضامن	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۲۳٪	۷۸۱,۵۶۷,۹۵۱	.	.	.
مرابحه عام دولت ۲۷۳-ش.خ ۷۱۱۲۸	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	۲۳٪	۴۱۴,۳۱۵,۵۷۱,۴۷۲	.	.	.
مرابحه عام دولت ۲۷۰-ش.خ ۷۱۱۲۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۳٪	۳۱۲,۴۶۳,۸۱۵,۵۰۳	.	.	.
مرابحه عام دولت ۲۵۹-ش.خ ۷۰۵۰۲	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۲۳٪	۱۰,۱۷۵,۳۲۱,۸۰۰	.	.	.
مرابحه عام دولت ۲۴۹-ش.خ ۰۰۸۲۷	۱۴۰۴/۰۸/۱۳	۲۳٪	۱۶,۲۴۶,۷۱۹,۸۳۲	.	.	.
مرابحه عام دولت ۲۴۵-ش.خ ۷۰۸۱۳	۱۴۰۴/۰۷/۲۲	۲۳٪	۵,۸۲۰,۶۲۵,۰۵۷	.	.	.
مرابحه عام دولت ۲۳۸-ش.خ ۰۰۲۲	۱۴۰۴/۰۷/۱۵	۲۳٪	۱۴,۴۰۳,۴۸۶,۰۰۵	.	.	.
مرابحه عام دولت ۲۳۵-ش.خ ۰۰۹۱۵	۱۴۰۴/۰۷/۱۵	۲۳٪	.	.	.	.
مرابحه عام دولت ۲۳۴-ش.خ ۷۰۸۰۸	۱۴۰۴/۰۶/۲۵	۲۳٪	۱,۱۹۷,۱۰۷,۱۶۳	.	.	.
مرابحه عام دولت ۲۳۰-ش.خ ۷۰۶۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۲۳٪	۶,۴۸۷,۸۴۵,۷۱۷	.	.	.
مرابحه عام دولت ۲۲۹-ش.خ ۰۰۲۸	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۲۳٪	۷,۵۷۳,۵۸۹,۴۷۳	.	.	.
مرابحه عام دولت ۲۲۸-ش.خ ۷۰۵۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۲۳٪	۴,۵۷۵,۸۲۶,۷۳۲	.	.	.
مرابحه عام دولت ۲۰۱-ش.خ ۰۰۴۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۲۳٪	۱۲,۸۲۰,۰۵۹,۸۳۳	۴۳,۸۰۲,۰۳۹,۰۷۸	.	.
مرابحه عام دولت ۲۰۲-ش.خ ۰۰۵۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۰۶	۲۳٪	۴,۰۳۶,۷۵۸,۹۰۲	.	.	.
صکوک مرابحه کگل ۷۱۱-۳ ماهه ۲۳٪	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۲۳٪	۳۴,۰۰۵,۸۰۲,۶۸۰	.	.	.
صکوک مرابحه بترانس ۷۱۰-۳ ماهه ۲۳٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۲	۲۳٪	۲۹,۶۵۳,۲۹۲,۳۷۰	.	.	.
مرابحه افق قلعه بارسین ۰۰۶۰۷۲۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۲۳٪	۶۲,۵۵۷,۷۳۰,۲۴۱	۴۳,۹۱۰,۴۷۷,۳۵۹	.	.
مرابحه کرمان موئور-کیان ۵۱۲۲۳	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	۲۱٪	۱۶,۲۷۸,۷۳۸,۹۳۰	۱۷,۴۹۸,۳۹۹,۹۲۹	.	.
مرابحه الکترومادیرا-کیان ۰۰۶۰۶۲۶	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۲۱٪	۳۲,۱۳۸,۹۲۷,۵۷۴	۳۲,۶۸۹,۷۱۲,۹۴۸	.	.
مرابحه عام دولت ۱۴۳-ش.خ ۰۰۴۱۰۰۹	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	۲۰.۵٪	.	۳,۱۸۹,۵۹۶,۰۸۰	.	.
مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۰۴۰۸۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۲۰.۵٪	.	۴,۹۴۱,۷۸۷,۵۸۹	.	.
مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۰۰۳۱۲۳۳	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۸٪	.	۲۳,۳۰۰,۶۶۰,۱۶۲	.	.
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۰۴۰۴۰۸	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۸٪	.	۵,۱۸۱,۱۵۰	.	.
صکوک اجاره فارس ۰۰۷ بدون ضامن	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۲۳٪	.	۴۳,۵۶۹,۹۸۵,۳۵۳	.	.
جمع			۱,۱۰۳,۵۴۵,۱۱۴,۴۶۵	۲۴۸,۴۱۵,۶۴۹,۰۹۵		

صندوق یا درآمد ثابت سام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام بانک	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود ریال	خالص سود
خاورمیانه	متعدد	متعدد	متعدد	۱۷۱,۴۸۰	.	۱۷۱,۴۸۰	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
گرددشگری	متعدد	متعدد	متعدد	۱۳۷,۸۳۳,۴۲۵,۱۷۶	(۵۲۸,۲۱۸,۴۸۱)	۱۳۷,۳۰۵,۲۰۶,۶۹۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
آینده	متعدد	متعدد	متعدد	.	.	.	
دی	متعدد	متعدد	متعدد	۱۸۳,۴۶۹,۴۷۰,۴۱۷	(۳۰۶,۱۵۵,۷۳۳)	۱۸۲,۱۶۳,۳۱۴,۶۹۴	
صادرات	متعدد	متعدد	متعدد	۱۶۱,۰۲۹,۵۳۴,۵۵۱	(۲۶۶,۱۶۹,۸۶۳)	۱۶۰,۷۶۳,۳۶۴,۶۸۸	
تجارت	متعدد	متعدد	متعدد	۹۹,۸۵۰,۸۱۹,۶۹۳	(۲۱۴,۷۵۵,۳۲۸)	۹۹,۶۳۶,۰۶۴,۳۶۵	
پاسارگاد	متعدد	متعدد	متعدد	۱۷۲,۰۸۳,۶۰۷,۴۷۵	(۴۸۲,۹۸۸,۶۸۷)	۱۷۱,۶۰۰,۶۱۸,۷۸۸	
ملل	متعدد	متعدد	متعدد	.	.	.	
ملت	متعدد	متعدد	متعدد	۶۰,۱۸۹,۲۰۴,۷۰۲	.	۶۰,۱۸۹,۲۰۴,۷۰۲	
اقتصادنوین	متعدد	متعدد	متعدد	.	.	.	
شهر	متعدد	متعدد	متعدد	۱۸۶,۰۶۲	.	۱۸۶,۰۶۲	
سپه	متعدد	متعدد	متعدد	.	.	.	
بانک ملی	متعدد	متعدد	متعدد	۲۱۵,۳۰۱	.	۲۱۵,۳۰۱	
جمع				۸۱۳,۴۵۶,۶۳۴,۸۵۷	(۱,۷۹۸,۲۸۸,۰۸۲)	۸۱۱,۶۵۸,۳۴۶,۷۷۵	
				۳۱۱,۰۴۶,۲۸۷,۷۵۶			

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱۹-۱ ۱۰,۲۹۲,۲۱۱,۲۶۴	۲۹۱,۹۰۳,۹۹۰
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۵۹۴	۱۱۵,۷۲۸,۳۰۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۳۸۸,۸۷۲,۸۴۶	۱۱۵,۵۰۸,۷۲۵
جمع	۱,۴۱۸,۰۸۴,۷۰۴	۵۲۳,۱۵۱,۰۱۸

۱۹-۱- 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.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
مدیر	۲۷,۴۱۱,۱۹۸,۷۶۷	۱۱,۸۴۵,۰۱۹,۶۵۹
متولی	۱,۱۱۹,۴۵۱,۹۸۲	۷۴۵,۹۰۱,۶۱۱
بازارگردان سپینتا	۲۹,۰۳۰,۱۵۸,۷۴۳	۱۲,۵۰۱,۲۸۱,۰۵۵
حسابرس	۹۸۲,۹۳۶,۵۶۰	۶۱۲,۶۳۳,۷۴۹
جمع	۵۸,۵۴۳,۷۴۶,۰۵۲	۲۵,۷۰۴,۸۳۶,۰۷۴

۲۱- سایر هزینه ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
هزینه آبونمان نرم افزار	۶,۷۱۸,۲۰۰,۳۵۷	۲,۱۳۲,۴۵۸,۳۰۱
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۰۱۴,۰۸۰
هزینه حق پذیرش و و عضویت در کانون‌ها	۲۳۶,۷۸۹,۵۲۰	.
سایر هزینه‌ها	۵۰۳,۰۰۰	.
۲۱-۱ هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری	۷۶,۶۲۳,۴۰۵	۱۰۸,۱۰۸,۱۴۹
هزینه رتبه بندی	۲۸۶,۹۵۶,۴۵۰	.
هزینه کارمزد بانکی	۱۱۱,۲۲۶,۷۷۳	۳۵,۸۷۹,۴۴۰
هزینه کارمزد تصفیه	۱۵,۵۱۰,۴۵۳	.
جمع	۸,۶۵۵,۸۰۹,۹۵۸	۲,۳۸۹,۴۵۹,۹۷۰

۲۱-۱- این هزینه ها شامل هزینه پلمپ دفاتر قانونی و ثبت صورتجلسات در روزنامه رسمی می‌باشد.

۲۲- هزینه مالی

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
بهره تسهیلات دریافتی از کارگزاری ها	۲,۳۰۰,۰۸۱,۳۵۵	.
	۲,۳۰۰,۰۸۱,۳۵۵	.

نرخ هزینه مالی مطابق اعلام شرکت کارگزاری برابر ۲۳٪ می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۲۳- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱,۳۴۷,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۹۴,۹۲۰,۹۰۰,۰۰۰
(۱,۰۸۵,۸۵۹,۷۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۶۷,۵۰۸,۹۰۰,۰۰۰)
۲۶۱,۷۵۰,۳۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۷,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

۲۴- 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	مراجعه الکترومادیرا	۴۴۵,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۲۲,۷۳۹,۷۱۶	۲۳ درصد	۳۲ درصد
صندوق بازارگردانی سپنتا	بازارگردان	مراجعه کرمان موتور	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۵۵,۰۶۸,۴۳۸	۲۳ درصد	۳۸.۵ درصد
سیدگردان سورنا	مدیر صندوق	مشارکت شهرداری شیراز	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵,۰۰۰	۲۰.۵ درصد	۳۷.۹ درصد
		مراجعه افق قلعه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۶۶۱,۶۴۳,۸۰۷	۲۳ درصد	۴۰.۹ درصد
		اراد ۲۰۱	۷۲۰,۹۷۱	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ درصد	۴۸ درصد
صندوق بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار	سایر	مشارکت شهرداری شیراز- طرح قطار شهری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۶۶,۶۴۴,۳۸۳,۳۴۱	۲۳ درصد	۴۳ درصد
تامین سرمایه خلیج فارس	سایر	صکوک مراجعه بترانس ۷۱۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۴۰,۷۸۹,۲۷۰	۲۳ درصد	۳۵.۵ درصد
یاس عمران دینا	سایر	اراد ۲۲۸	۲۴۷,۲۶۴	۲۲۸,۴۷۹,۳۳۲,۶۳۴	۳۶,۴۰۰,۲۶۹,۹۳۸	۲۳ درصد	۳۸.۴۷ درصد
مهندسین مشاور طرح و تحقیقات آب و فاضلاب	سایر	اراد ۲۲۹	۱۳۶,۵۸۰	۱۲۸,۹۹۹,۸۱۰,۰۰۰	۱۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ درصد	۳۵.۱۳ درصد
هوشیار فرایند ساتراپ	سایر	اراد ۲۳۰	۱۱۷,۰۰۰	۱۰۸,۱۴۸,۴۴۹,۱۴۲	۱۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ درصد	۳۸.۵۹ درصد
ابنیه سازان بهکار	سایر	اراد ۲۳۴	۲۰,۵۳۴	۱۸,۹۵۰,۳۶۱,۲۶۹	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ درصد	۴۰.۵ درصد
پالایش محیط گلبهار	سایر	اراد ۲۳۸	۲۴۴,۸۱۰	۲۳۳,۵۸۵,۶۴۸,۱۰۰	۳۶,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ درصد	۳۹.۷۷ درصد
مهندسین مشاور طرح و تحقیقات آب و فاضلاب	سایر	اراد ۲۴۵	۹۸,۵۸۱	۹۱,۰۰۰,۱۲۱,۱۰۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ درصد	۳۹.۳۵ درصد

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی بااهمیتی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا در آمد ثابت سام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۱/۳۱				۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	درصد تملک
سبذگردان سورنا	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰.۰۹٪	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰.۲۸٪	
		عادی	۲۱۲		۱,۷۵۸,۲۱۵		
ساسان اله قلی	دارنده واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۰.۱۳٪	۳۰۰,۰۰۰	۰.۲۵٪	
		عادی	۲,۰۰۰,۱۱۰		۲,۷۵۰,۱۱۰		
علیرضا صادقی	دارنده واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۶٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۸٪	
		عادی	۱,۰۱۲,۹۴۳		۹۱۵,۰۹۷		
صندوق بازارگردانی سپنتا	بازارگردان فعلی صندوق	عادی	۲۵,۲۹۳,۴۳۸	۱.۴۴٪	۱۲,۹۸۷,۹۲۹	۱.۰۷٪	
خشایار دادمنش	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۴,۱۹۹	۰.۰۰٪	۱۳۹,۶۷۱	۰.۰۱٪	
سپیده علی آبادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۷۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	
مرتضی غلامی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲۰,۱۱۵	۰.۰۰٪	
علی نعمتی	مدیر سابق سرمایه‌گذاری	عادی	۳۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	
جمع			۳۰,۴۸۰,۹۰۲	۱.۷۳٪	۲۰,۶۴۱,۱۳۷	۱.۷۱٪	

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
		ارزش معامله	موضوع معامله	تاریخ معامله		
		ریال			ریال	ریال
سبذگردان سورنا	مدیر	۲۷,۴۱۱,۱۹۸,۷۶۷	کارمزد ارکان	طی دوره	(۲۷,۴۱۱,۱۹۸,۳۲۴)	(۲۱,۸۹۶,۹۲۱,۱۴۷)
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع سورنا	صندوق تحت مدیریت واحد	۱۶۳,۶۲۲,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در واحد های صندوق	طی دوره	*	*
حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	۱,۱۱۹,۴۵۱,۹۸۲	کارمزد ارکان	طی دوره	(۱,۱۱۹,۴۵۱,۹۸۱)	(۲,۹۹۹,۹۹۹,۸۸۵)
حسابرسی آزموده کاران	حسابرس	۹۸۲,۹۳۶,۵۶۰	کارمزد ارکان	طی دوره	(۴۶۲,۷۳۹,۰۵۵)	(۱,۰۶۳,۸۰۲,۴۹۵)
صندوق بازارگردانی کارون	بازارگردان سابق	۱۳,۰۶۰,۸۴۲,۸۱۴	کارمزد ارکان	طی دوره	*	*
صندوقی بازارگردانی سپنتا	بازارگردان فعلی	۲۹,۰۳۰,۱۵۸,۷۴۳	کارمزد ارکان	طی دوره	(۵۹,۶۹۲,۴۷۶,۹۰۹)	(۳۰,۶۶۲,۳۱۸,۱۶۶)
	بازارگردان فعلی	۱۷۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحد های سرمایه‌گذاری	طی دوره	۱۷۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
کارگزاری کاریزما	کارگزاری	۵۹,۹۲۰,۲۲۶,۹۶۰	خرید و فروش اوراق بهادار	طی دوره	*	۹۹,۹۱۸,۹۴۱,۵۸۲
	کارگزاری	۱۳,۴۸۲,۰۴۲	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	طی دوره	*	*
کارگزاری صبا جهاد	کارگزاری	۵,۲۳۱,۷۵۹,۲۹۳,۴۰۰	خرید و فروش اوراق بهادار	طی دوره	(۵,۰۶۷,۱۶۷)	*
	کارگزاری	۳,۲۶۰,۷۹۴	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	طی دوره	*	*
کارگزاری اعتبار تابان	کارگزاری	۹,۴۱۰,۱۸۰,۶۰۹,۵۲۰	خرید و فروش اوراق بهادار	طی دوره	*	۲۰۵,۰۷۶,۸۲۸
	کارگزاری	۱,۳۹۷,۲۶۴,۹۵۴	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	طی دوره	*	*

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت 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.

۲۹- آثار جنگ

با توجه به جنگ تحمیلی پیش آمده و استفاده از رهنمودهای کارشناسان سازمان بورس اوراق بهادار، تصمیم بر اعمال تعدیل منفی به میزان ۵ درصد بر روی تمام سهام صندوق از تاریخ شروع جنگ گرفته شد.