

## اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شرکت: نوع دوم اعتبار	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: اعتبار	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430918	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/03/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

### صورت خالص دارایی‌ها

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
		دارایی‌ها
۴۰,۴۰۷	۹,۹۶۹	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱,۷۶۱	۵۱۳,۴۰۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۵۱,۷۷۵	۱,۵۷۶,۹۳۶	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۰	۰	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۰	۰	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۶	۳,۱۴۹	حساب‌های دریافتی
۳۹	۰	جاری کارگزاران
۱,۱۹۵	۶۹۸	سایر دارایی‌ها
۰	۰	موجودی نقد
۳۹۵,۱۸۳	۲,۱۰۴,۱۵۸	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۰	۰	حساب‌های پرداختی
۲,۱۰۶	۴,۵۷۷	پرداختی به ارکان صندوق

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۲,۵۳۷	۱,۶۹۲
جاری کارگزاران	۰	۰
جمع بدهی‌ها	۷,۱۱۴	۲,۷۹۸
خالص دارایی‌ها	۲,۰۹۷,۰۴۴	۲۹۱,۲۸۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۲,۰۲۵	۱۱,۵۱۱

### صورت سود و زیان

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
دوره منتهی به	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۱,۰۵۰	۰	۱۱,۹۳۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۲,۵۵۹	۰	۱۰,۹۲۲
سود سهام	۲,۰۴۰	۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۲۸,۹۳۴	۰	۸۰,۹۱۳
سایر درآمدها	۸۹	۰	۹
جمع درآمدها	۱۶۵,۶۷۲	۰	۱۰۲,۷۸۳
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۵,۰۲۱)	۰	(۲,۳۲۲)
سایر هزینه‌ها	(۱,۳۷۵)	۰	(۷۳۸)
جمع هزینه‌ها	(۶,۴۰۶)	۰	(۳,۰۷۰)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۱۵۹,۲۶۶	۰	۱۰۰,۷۱۳
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
سود (زیان) خالص	۱۵۹,۲۶۶	۰	۱۰۰,۷۱۳
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۳۴	۳۹۱,۳۸۵	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۳۴	۱,۳۴۳,۱۸۳	۰	۰	۱۳۴	۱,۳۴۱,۶۲۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۷)	(۶۸,۵۴۷)	۰	۰	(۹۰)	(۸۹۹,۷۹۶)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱۵۹,۲۶۶	۰	۰	۰	۱۰۰,۷۱۳
سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	۰	۲۷۱,۷۵۷	۰	۰	۰	(۵۱,۱۶۷)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۶۱	۲,۰۹۷,۰۴۴	۰	۰	۳۴	۳۹۱,۳۸۵



صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲



### صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار

#### صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار مربوط به دوره مالی عمده منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۲	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سیدگردان اعتبار	محمد کفایش پنجه شاهی
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	بهاره همتی



بهراد مشار  
حسابداران رسمی  
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار**

**صورت خالص دارایی ها**

**به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۹,۹۶۹,۴۵۴,۹۵۲	۴۰,۴۰۷,۱۵۵,۱۱۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵۱۳,۴۰۶,۱۳۱,۴۲۷	۱,۷۶۱,۰۶۵,۴۷۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱,۵۷۶,۹۳۶,۹۵۵,۲۵۲	۳۵۱,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸
حساب های دریافتی	۸	۳,۱۴۸,۷۶۲,۸۰۲	۶,۳۴۳,۸۶۷
جاری کارگزاران	۹	.	۳۹,۰۷۳,۳۲۹
سایر دارایی ها	۱۰	۶۹۷,۸۲۴,۱۳۱	۱,۱۹۵,۰۵۸,۲۰۱
<b>جمع دارایی ها</b>		<b>۲,۱۰۴,۱۵۹,۱۲۸,۵۶۴</b>	<b>۳۹۵,۱۸۳,۸۵۵,۸۶۴</b>
<b>بدهی ها:</b>			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۴,۵۷۷,۵۴۴,۶۸۰	۲,۱۰۶,۰۵۷,۹۶۵
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۲۵	.
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲,۵۳۶,۷۱۸,۳۰۲	۱,۶۹۲,۵۸۲,۸۵۰
<b>جمع بدهی ها</b>		<b>۷,۱۱۴,۳۶۳,۱۰۷</b>	<b>۳,۷۹۸,۶۴۰,۸۱۵</b>
<b>خالص دارایی ها</b>	۱۴	<b>۲,۰۹۷,۰۴۴,۸۶۵,۴۵۷</b>	<b>۳۹۱,۳۸۵,۲۱۵,۰۴۹</b>
<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال</b>		<b>۱۲,۹۷۲</b>	<b>۱۱,۴۴۹</b>

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

**بهراد منشار**  
 حسابداران رسمی  
 شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



*(Handwritten signature)*

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

درآمدها:	یادداشت	دوره ۶ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۳ماه و یک روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۱,۰۵۰,۴۹۹,۸۳۵	-
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۳,۵۵۹,۴۹۳,۵۹۱	-
سود سهام	۱۷	۲,۰۴۰,۰۵۱,۹۸۴	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۲۸,۹۳۴,۴۴۶,۶۷۲	-
سایر درآمدها	۱۹	۸۹,۱۴۷,۶۸۴	-
جمع درآمدها		۱۶۵,۶۷۳,۶۲۹,۷۶۶	-
<b>هزینه:</b>			
هزینه کارمزد از کان	۲۱	(۵,۰۳۱,۹۵۳,۱۰۷)	-
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۳۷۵,۴۴۹,۱۵۸)	-
جمع هزینه ها		(۶,۴۰۷,۴۰۲,۲۶۵)	-
سود خالص		۱۵۹,۲۶۶,۲۲۷,۵۰۱	-
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۲/۶۰٪	۰/۰۰٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۷/۶٪	۰/۰۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها			
یادداشت	دوره ۶ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۳ماه و یک روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۴,۱۸۳,۹۴۶	۳۹۱,۳۸۵,۲۱۵,۰۴۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۳۴,۳۱۸,۲۸۸	۱,۳۴۳,۱۸۲,۸۸۰,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶,۸۵۴,۶۵۹)	(۶۸,۵۴۶,۵۹۰,۰۰۰)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
سود خالص	-	۱۵۹,۲۶۶,۲۲۷,۵۰۱	سود خالص
تعدیلات	-	۲۷۱,۷۵۷,۱۲۲,۹۰۷	تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۶۱,۶۴۷,۵۷۵	۲,۰۹۷,۰۴۴,۸۶۵,۴۵۷	خالص دارایی ها

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

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

**بهراد مشار**  
 حسابداران رسمی  
 شماره ثبت ۳۸۹۸  
 تهران

**اعتبار**  
 شرکت سپدگردان  
 (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۸۳۴۴

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار که از نوع صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله در اوراق بهادار با درآمد ثابت نوع دوم (قابل معامله) محسوب می‌شود همچنین این صندوق در بازار ابزارهای نوین مالی فرابورس با نماد (اعتبار) معامله می‌شود، این صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۷ تحت شماره ۱۲۰۳۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۰ تحت شماره ۵۴۳۸۵ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۵۲۰۴۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای تیرماه هر سال تا انتهای خرداد ماه سال بعد است. مرکز اصلی صندوق در تهران، محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، کوچه دوازدهم غربی، پلاک ۴، طبقه سوم واقع شده است. \*موضوع فعالیت اصلی صندوق سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی است. \*موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید و حدنصاب سرمایه گذاری در هر یک از آنها در امیدنامه ذکر شده است.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری قابل معامله نوع دوم اعتبار مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [www.etebaretfy.com](http://www.etebaretfy.com) درج گردیده است.

**۱-۳- سال مالی صندوق**

از ابتدای تیر ماه تا پایان خرداد ماه می باشد.

**۱-۴- شروع فعالیت**

صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۰ در اداره ثبت شرکتها ثبت شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۹ واحدهای ممتاز و عادی صادر گردیده است و در همان تاریخ به حساب های صندوق واریز و اقدامات قانونی جهت دریافت مجوز فعالیت صورت گرفته است. صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۷ موفق به اخذ مجوز فعالیت گردیده است و خرید اوراق بهادار از تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۶ آغاز شده است. با توجه به تاریخ ثبت صندوق، عملکرد منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ فاقد اقلام مقایسه ای بوده است.

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری**

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله نوع دوم اعتبار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**۲-۱- مجمع صندوق**

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز از یک حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	
۹۹/۹۰	۱,۹۹۸,۰۰۰	شرکت سبذگردان اعتبار
۰/۱۰	۲,۰۰۰	شرکت فناوری اطلاعات اعتبار
۱۰۰/۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	

**۲-۲- مدیر صندوق**

شرکت سبذگردان اعتبار است که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۷ تاسیس و به شماره ثبت ۵۳۸۳۶۴ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۱۸۰۸۴۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، کوچه دوازدهم غربی، پلاک ۴، طبقه سوم.

**۲-۳- متولی صندوق**

موسسه حسابرسی بهراد مشار در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ تاسیس و به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۰۱۷۹۹۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان احمد قصیر، کوچه نوزدهم، پلاک ۵، واحدهای ۱۰۱، ۲۰۱، ۲۰۲.

**۲-۴- حسابرس صندوق**

موسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی است که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۲۸ تاسیس و به شماره ثبت ۱۹۵۵۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۰۱۳۴۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان شهید بهشتی چهارراه تختی خیابان حسینی کوچه تیرداد پلاک ۴ واحد ۲

**۲-۵- بازارگردان صندوق**

شرکت تامین سرمایه کاردان است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ تاسیس و به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، نلسون ماندلا، ظفر غربی، پلاک ۲۸۱

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

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

**۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

**۴-۱- سرمایه گذاری ها**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

**۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی:**

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/فراپورسی 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. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق

بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری" 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فراپورس:**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین

قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در

پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش و یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را بر مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها**

**۴-۲-۱- سود سهام:**

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر و باز شدن نماد معاملاتی

شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه پذیر و حداکثر ظرف

۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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 علی الحساب:**

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی

می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب 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 سرمایه گذاری منعکس می‌شود. لازم بتوضیح است سود حساب‌های سپرده کوتاه مدت به صورت ماهانه

شناسایی می‌گردد.

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

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

**۴-۵- مخارج تامین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

**۴-۷- سایر داراییها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج صندوق می‌باشد که تا تاریخ خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۵۵ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و تا پایان سال مالی صندوق مستهلک می‌شود. مخارج نرم افزار شامل بخش ثابت هزینه پشتیبانی نرم افزار صندوق میباشد که طی یک سال مطابق قرارداد فی مابین با شرکت رایان هم افزا مستهلک می‌گردد.

**۴-۸- ذخیره تغییر ارزش**

ذخیره ایجاد شده بر اساس مصوبات پانصد و سی و پنجمین جلسه هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ و مطابق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و همچنین مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۷ که تاریخ اجرای آن ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ میباشد بر این اساس بمنظور جلوگیری از تاثیر پذیری زیاد تغییرات خالص ارزش داراییهای صندوقهای با درآمد ثابت در اثر تغییرات قیمت سهام، این صندوقها می‌توانند تغییرات ارزش سهام را طی سال مالی شناسایی نمایند در پایین سال مالی صندوق، در صورتی که مانده ذخیره بزرگتر از ۲ درصد میانگین خالص ارزش داراییها(از ابتدای سال مالی یا آغاز اجرای این روش، هر کدام کوچکتر باشد) باشد، مدیر صندوق باید حداقل تا میزان ۲ درصد از میانگین خالص ارزش داراییهای صندوق(از ابتدای سال مالی یا آغاز اجرای این روش، هر کدام کوچکتر باشد) را بین سرمایه گذاران توزیع نماید. لازم به توضیح است رویه انتخاب شده در خصوص نحوه شناسایی تغییر ارزش، باید در خصوص کلیه سهم‌های موجود در پرتفو صندوق یکسان و بصورت مداوم به کار گرفته شود.

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

۴-۳ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه هزینه				عنوان هزینه
معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق				هزینه‌های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق				هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار				کارمزد مدیر
سالانه ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛				کارمزد متولی
سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق				کارمزد بازارگردان
سالانه مبلغ ثابت ۳۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛				حق الزحمه حسابرس
معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. شناسایی آن تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال امکان پذیر است.				حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد				حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار بخش ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:				هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
۱. ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه				
۲. ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها به شرح جدول ذیل				
ارزش-دارایی‌ها (میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵	
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛				هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار				هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
براساس قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تأیید مجمع				کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام**

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
.	.	.	۰/۱۷٪	۳,۵۴۲,۷۷۲,۸۱۶	۳,۴۰۸,۱۷۳,۴۱۷	بانکها و موسسات اعتباری
.	.	.	۰/۰۴٪	۷۷۹,۳۱۹,۳۶۳	۷۷۳,۵۲۹,۹۸۳	حمل و نقل آبی
.	.	.	۰/۰۳٪	۶۹۵,۸۳۰,۸۰۰	۷۸۰,۷۲۶,۹۵۴	خودرو و ساخت قطعات
۱/۱۱٪	۴,۳۸۰,۳۵۴,۲۹۰	۳,۷۴۰,۶۸۱,۱۲۶	۰/۰۹٪	۱,۸۶۲,۰۴۳,۲۲۱	۲,۰۴۰,۳۷۱,۵۲۳	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱/۸۹٪	۷,۴۶۴,۲۷۶,۳۹۶	۸,۷۲۲,۶۰۰,۶۸۶	۰/۱۲٪	۲,۵۴۲,۷۶۴,۵۵۲	۲,۴۵۰,۲۸۱,۴۹۱	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
.	.	.	۰/۰۳٪	۵۴۶,۷۲۴,۲۰۰	۵۴۷,۵۰۹,۸۰۴	مخابرات
۰/۰۰٪	۹۵۶,۳۸۸	۹۵۶,۳۸۸	.	.	.	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۴/۷۵٪	۱۸,۷۷۹,۴۷۹,۲۴۸	۱۵,۹۹۳,۵۸۱,۰۶۰	.	.	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲/۴۸٪	۹,۷۸۲,۰۸۸,۷۹۱	۸,۵۵۰,۶۵۷,۶۲۶	.	.	.	محصولات شیمیایی
۱۰/۲۲٪	۴۰,۴۰۷,۱۵۵,۱۱۳	۳۷,۰۰۸,۴۷۶,۸۸۶	۰/۴۷٪	۹,۹۶۹,۴۵۴,۹۵۲	۱۰,۰۰۰,۵۹۳,۱۷۲	

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۵۱۳,۴۰۶,۱۳۱,۴۲۷	۱,۷۶۱,۰۶۵,۴۷۶
	۵۱۳,۴۰۶,۱۳۱,۴۲۷	۱,۷۶۱,۰۶۵,۴۷۶

سپرده‌های بانکی

۱-۶- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
				ریال	درصد	ریال	درصد
پاسارگاد - ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۵۴۶۳۳۳۶.۱	۱۴۰۱/۰۹/۱۹	-	۱۰	۱,۸۹۹,۸۰۰,۵۹۹	۰/۰۹%	۱,۷۶۱,۰۶۵,۴۷۶	۰/۴۵%
پاسارگاد - ۱-۱۵۴۶۳۳۳۶-۳۰۶-۲۹۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۱۴۰۵/۰۹/۰۸	۲۲/۵	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۴۳%	.	.
پاسارگاد - ۴-۱۵۴۶۳۳۳۶-۳۰۷-۲۹۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۴۰۵/۰۷/۲۵	۲۲/۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۱۹%	.	.
پاسارگاد - ۵-۱۵۴۶۳۳۳۶-۳۰۷-۲۹۰	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	۱۴۰۵/۰۸/۱۰	۲۲/۵	۱۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۸۷%	.	.
پاسارگاد - ۶-۱۵۴۶۳۳۳۶-۳۰۷-۲۹۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۸/۲۹	۲۲/۵	۸۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴/۲۳%	.	.
پاسارگاد - ۷-۱۵۴۶۳۳۳۶-۳۰۷-۲۹۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۱	۱۴۰۵/۰۹/۰۱	۲۲/۵	۴۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۲۶%	.	.
پاسارگاد - ۸-۱۵۴۶۳۳۳۶-۳۰۷-۲۹۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۲۲/۵	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴/۲۸%	.	.
گردشگری - ۱۵۵.۹۹۶۷.۱۴۵۸۷۷۵.۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	-	۱۰	۶,۳۳۰,۸۲۸	۰/۰۰%	.	.
گردشگری - ۱-۱۴۵۸۷۷۵-۱۴۰۵-۱۵۵	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۲۲/۵	۷۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۵۹%	.	.
گردشگری - ۲-۱۴۵۸۷۷۵-۱۴۰۵-۱۵۵	۱۴۰۲/۰۹/۱۱	۱۴۰۵/۰۹/۱۱	۲۲/۵	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۲۸%	.	.
گردشگری - ۳-۱۴۵۸۷۷۵-۱۴۰۵-۱۵۵	۱۴۰۲/۰۹/۲۵	۱۴۰۵/۰۹/۲۵	۲۲/۵	۲۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۹۶%	.	.
گردشگری - ۴-۱۴۵۸۷۷۵-۱۴۰۵-۱۵۵	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۲۲/۵	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۲۳%	.	.
				۵۱۳,۴۰۶,۱۳۱,۴۲۷	۲۴/۴۰%	۱,۷۶۱,۰۶۵,۴۷۶	۰/۴۵%

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

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	.	۹۸,۹۶۵,۹۲۴,۱۷۴
۷-۲	۱,۰۳۸,۵۶۷,۴۰۴,۰۸۳	۲۵۲,۸۰۹,۲۳۵,۷۰۴
۷-۳	۵۳۸,۳۶۹,۵۵۱,۱۶۹	.
	۱,۵۷۶,۹۳۶,۹۵۵,۲۵۲	۳۵۱,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

اوراق مرابحه

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۳۶,۶۷۳,۳۵۱,۷۵۰	۰/۰۰٪	.	.	.	.	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
۶۲,۲۹۲,۵۷۲,۴۲۴	۰/۰۰٪	.	.	.	.	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۹۸,۹۶۵,۹۲۴,۱۷۴	۰/۰۰٪	.	.	.	.	

گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۷  
 گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵

۷-۲- اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
.	۲۴/۳۱٪	۵۱۱,۳۸۷,۴۷۴,۸۹۹	۱۶,۰۵۲,۲۷۰,۶۸۰	۵۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۷/۰۲/۳۰
.	۱۴/۹۵٪	۳۱۴,۵۰۹,۱۹۲,۳۷۵	۳,۰۴۸,۸۵۴,۷۹۵	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۶/۰۳/۰۹
۲۵۲,۸۰۹,۲۳۵,۷۰۴	۱۰/۱۱٪	۲۱۲,۶۷۰,۷۳۶,۸۰۹	۷,۶۹۳,۹۴۸,۲۸۷	۲۰۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/۵	۱۴۰۵/۰۱/۱۴
۲۵۲,۸۰۹,۲۳۵,۷۰۴	۴۹/۳۶٪	۱,۰۳۸,۵۶۷,۴۰۴,۰۸۳	۲۶,۷۹۵,۰۷۳,۸۶۲	۱,۰۴۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

اجاره ارزش آفرینان فدک ۱۴۰۷۰۲۳۰  
 اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۶۰۳۰۹  
 اجاره غدیرایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴

۷-۳- اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
.	۹/۵۸٪	۲۰۱,۵۹۴,۰۳۰,۲۲۰	۲,۱۰۵,۷۳۵,۰۲۸	۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۴/۱۲/۰۸
.	۰/۸۱٪	۱۷,۰۱۴,۶۶۰,۰۹۶	۱,۳۰۹,۵۰۷,۱۷۱	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۵	۱۴۰۵/۰۴/۱۰
.	۵/۱۱٪	۱۰۷,۴۲۲,۱۹۴,۳۱۱	۵,۰۷۴,۳۲۸,۲۲۵	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۵	۱۴۰۵/۰۵/۰۴
.	۱۰/۰۹٪	۲۱۲,۳۳۸,۶۶۶,۵۴۲	۴۹۴,۵۷۰,۲۴۵	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۵
.	۲۵/۵۹٪	۵۳۸,۳۶۹,۵۵۱,۱۶۹	۸,۹۸۴,۱۴۰,۶۶۹	۵۴۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

صکوک مرابحه فخوز ۴۱۲  
 مرابحه عام دولت ۱۳۳-ش.خ ۵۰۴۱۰  
 مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش.خ ۵۰۵۰۴  
 مرابحه عام دولتی ۶-ش.خ ۰۲۱۰

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۳۴۳,۸۶۷	۳,۱۴۸,۷۶۲,۸۰۲	(۲۴,۸۲۶,۱۲۰)	۳,۱۷۳,۵۸۸,۹۲۲
۶,۳۴۳,۸۶۷	۳,۱۴۸,۷۶۲,۸۰۲	(۲۴,۸۲۶,۱۲۰)	۳,۱۷۳,۵۸۸,۹۲۲

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۳۶,۳۶۷,۲۴۴)	۰	۳۶,۳۶۷,۲۴۴	بورس بهگزین
۰	(۶۸۶,۱۶۶,۵۹۶,۲۲۵)	۶۸۶,۱۶۳,۸۹۰,۱۴۰	۲,۷۰۶,۰۸۵	گنجینه سپهر پارت
۰	(۱,۴۸۴,۰۷۲,۵۵۴,۹۰۱)	۱,۴۸۴,۰۷۲,۵۵۴,۹۰۱	۰	کارگزاری اعتبار تابان
۰	(۲,۱۷۰,۲۷۵,۵۱۸,۳۷۰)	۲,۱۷۰,۲۳۶,۴۴۵,۰۴۱	۳۹,۰۷۳,۳۲۹	

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۱۰- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج صندوق می‌باشد که تا تاریخ خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد. مخارج نرم افزار شامل بخش ثابت هزینه پشتیبانی نرم افزار صندوق میباشد که طی یک سال مطابق قرارداد فی مابین با شرکت رایان هم افزا مستهلک می گردد.

**دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰**

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۹,۷۱۵,۶۴۱	۰	(۳۴,۲۹۴,۰۱۷)	۱۴۵,۴۲۱,۶۲۴
۰	۸۴,۶۵۱,۶۹۷	(۱۶,۴۹۰,۶۹۲)	۶۸,۱۶۱,۰۰۵
۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۹۸۴,۷۵۰)	۱۵۲,۰۱۵,۲۵۰
۱,۰۱۵,۳۴۲,۵۶۰	۰	(۶۸۳,۱۱۶,۳۰۸)	۳۳۲,۲۲۶,۲۵۲
۱,۱۹۵,۰۵۸,۲۰۱	۳۱۸,۶۵۱,۶۹۷	(۸۱۵,۸۸۵,۷۶۷)	۶۹۷,۸۲۴,۱۳۱

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۹۶۰,۶۸۲,۶۵۱	۷۵۴,۵۱۲,۱۳۳
۳۰۰,۸۵۲,۲۳۹	۱۸۱,۱۸۰,۸۴۳
۲۷۶,۸۴۰,۲۰۴	۳۸۱,۵۰۰,۰۴۸
۷۷۱,۳۵۳,۱۵۶	۷۸۸,۸۶۴,۹۴۱
۱,۲۶۷,۸۱۶,۴۳۰	۰
۴,۵۷۷,۵۴۴,۶۸۰	۲,۱۰۶,۰۵۷,۹۶۵

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۲۵	۰
۱۲۵	۰

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۰۰,۲۸۷,۰۷۵	۸۸,۴۵۳,۹۷۸
۷۷۷,۰۹۴,۵۳۶	۱,۳۹۸,۹۲۶,۹۶۷
۰	۲۰۵,۲۰۱,۹۰۵
۱,۴۵۹,۳۳۶,۶۹۱	۰
۲,۵۳۶,۷۱۸,۳۰۲	۱,۶۹۲,۵۸۲,۸۵۰

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۵۹,۶۴۷,۵۷۵	۲,۰۷۱,۰۹۸,۹۷۸,۳۵۷	۳۲,۱۸۳,۹۴۶	۳۶۸,۴۸۶,۴۴۱,۷۴۵
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۴۵,۸۸۷,۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۹۸,۷۷۳,۳۰۴
۱۶۱,۶۴۷,۵۷۵	۲,۰۹۷,۰۴۴,۸۶۵,۴۵۷	۳۴,۱۸۳,۹۴۶	۳۹۱,۳۸۵,۲۱۵,۰۴۹

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

۱۵- سود فروش اوراق بهادار  
 سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه و یک روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱	۴,۲۰۰,۷۴۴,۲۳۴	.
۱۵-۲	۱۵,۲۵۱,۲۴۴,۰۸۰	.
۱۵-۳	(۱۱)	.
	۱۱,۰۵۰,۴۹۹,۸۲۵	.

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰,۰۰۰	۸,۰۴۱,۰۳۴,۸۱۰	(۷,۸۸۰,۶۲۶,۸۷۳)	(۷,۶۶۸,۶۸۰)	(۴۰,۲۰۵,۱۷۲)	۱۱۲,۵۳۴,۰۸۵	.
۴۱۴	۳,۵۵۶,۲۶۰	(۲,۹۳۳,۸۴۸)	(۳,۳۹۷)	(۱۷,۷۸۱)	۶۰۱,۲۳۴	.
۸۲	۱,۴۳۹,۱۰۰	(۱,۱۸۵,۴۷۰)	(۱,۳۷۳)	(۷,۱۹۵)	۲۴۵,۰۶۲	.
۳۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۳,۰۳۹,۰۵۰	(۸,۴۲۶,۴۰۶,۰۰۳)	(۷,۹۵۶,۶۵۹)	(۴۱,۶۱۵,۱۷۸)	(۱۵۲,۹۳۸,۷۹۰)	.
۱,۲۰۰,۰۰۰	۹,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۵۷,۰۵۹,۰۵۶)	(۹,۱۹۷,۸۱۶)	(۴۸,۴۰۹,۹۹۵)	(۱,۲۳۲,۶۶۶,۸۶۷)	.
۱,۶۰۰,۰۰۰	۶,۴۶۰,۳۲۹,۱۴۱	(۸,۳۶۸,۶۳۳,۲۷۲)	(۶,۱۳۸,۰۷۰)	(۳۲,۳۰۱,۶۲۹)	(۱,۹۴۶,۷۴۳,۸۳۰)	.
۱۲	۱,۲۸۰,۴۰۰	(۱,۰۰۲,۴۴۲)	(۱,۲۲۱)	(۶,۴۰۲)	۲۷۰,۳۳۵	.
۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۶,۳۷۴,۸۳۰	(۲,۰۶۰,۹۶۰,۲۱۲)	(۱,۳۱۵,۰۰۱)	(۶,۹۳۱,۸۷۰)	(۶۸۲,۸۳۲,۲۵۳)	.
۲۰,۰۰۰	۳۳۷,۸۰۰,۰۰۰	(۳۸۰,۹۶۵,۲۰۳)	(۳۲۲,۹۲۱)	(۱,۶۸۸,۹۹۸)	(۴۵,۱۷۷,۱۲۲)	.
۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۱,۰۳۵,۱۶۰	(۱,۶۹۶,۴۲۸,۹۵۹)	(۱,۳۸۷,۱۲۲)	(۷,۲۵۵,۱۶۷)	(۲۵۴,۰۳۶,۰۸۸)	.
	۳۵,۶۸۷,۸۸۸,۷۵۱	(۳۹,۶۷۶,۲۰۱,۳۳۸)	(۳۳,۹۹۲,۲۶۰)	(۱۷۸,۴۳۹,۲۸۷)	(۴,۲۰۰,۷۴۴,۲۳۴)	.

بین المللی توسعه ص. معادن غدیر  
 تامین سرمایه کاردان  
 توسعه فن افزار توسن  
 سرمایه گذاری پتروشیمی  
 نفت اصفهان  
 نفت تهران  
 نیان الکترونیک  
 پرداخت الکترونیک پاسارگاد  
 کشتیرانی دریای خزر  
 گ.س.بوت.ص.پتروشیمی خلیج فارس

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

۲-۱۵- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره ۳ ماهه و یک روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۳,۱۹۴,۳۲۶,۲۳۷	۰	(۱۵,۵۲۴,۲۸۳)	(۹۳,۵۶۷,۵۹۹,۴۸۰)	۹۶,۷۷۷,۴۵۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	اجاره غدیرایرانیان ۱۴۰۵-۰۱۱۴
۰	۱۵۷,۵۵۸,۷۱۲	۰	۰	(۴,۶۴۲,۴۴۱,۲۸۸)	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰	اسنادخزانه-م-۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۰	۷,۹۰۳,۴۰۹,۶۸۸	۰	۰	(۲۵۷,۰۹۶,۵۹۰,۳۱۲)	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹۲-ش.خ-۸۲۵-۰۲۰
۰	۱,۹۱۹,۵۷۴,۲۲۲	۰	(۳,۴۸۲,۸۲۹)	(۶۲,۲۹۲,۵۷۲,۴۲۴)	۶۴,۲۱۵,۶۲۹,۴۷۵	۶۵,۰۰۰	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵-۰
۰	۲,۰۰۹,۳۶۲,۸۵۵	۰	(۳,۳۵۱,۹۹۰)	(۵۱,۴۸۱,۰۳۵,۱۵۵)	۵۳,۴۹۳,۷۵۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۷-۰
۰	۲۳,۵۳۲,۷۹۳	۰	(۸۳۳,۳۸۷)	(۴,۵۷۳,۶۲۸,۸۲۰)	۴,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد سپه ۲۰۸-۰
۰	۴۳,۴۷۴,۵۷۳	۰	(۱,۶۶۶,۹۵۴)	(۹,۱۵۱,۸۵۸,۴۷۳)	۹,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۸-۰
۰	۱۵,۲۵۱,۲۴۴,۰۸۰	۰	(۲۴,۸۵۹,۴۴۳)	(۴۸۲,۸۰۵,۷۲۵,۹۵۲)	۴۹۸,۰۸۱,۸۲۹,۴۷۵		

۳-۱۵- سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره ۳ ماهه و یک روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۱۱)	۰	(۱۲۱)	(۱۱۵,۴۴۰)	۱۱۵,۵۵۰	۱۰	صندوق س. ارزش پاداش-د
۰	(۱۱)	۰	(۱۲۱)	(۱۱۵,۴۴۰)	۱۱۵,۵۵۰		

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماه و یک روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۵۴۲,۴۲۸,۹۸۶)	۰
۱۶-۲	۵,۷۸۹,۳۸۰	۰
۱۶-۳	۲۴,۰۹۶,۱۳۳,۱۹۷	۰
	۲۳,۵۵۹,۴۹۳,۵۹۱	۰

خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام  
 خالص سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم  
 سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

۱۶-۱- خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۷,۵۰۹,۸۰۴)	(۵۲۵,۸۰۰)	(۲,۷۵۰,۰۰۰)	(۷۸۵,۶۰۴)	۰
۶۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۸۰,۸۹۴,۰۷۲)	(۳,۴۰۷,۱۸۴)	(۱۷,۸۲۰,۰۰۰)	۶۱,۸۷۸,۷۴۴	۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۵۰,۲۸۱,۴۹۱)	(۲,۴۴۵,۴۴۸)	(۱۲,۷۹۰,۰۰۰)	۹۲,۴۸۳,۰۶۱	۰
۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸۰,۷۲۶,۹۵۴)	(۶۶۹,۲۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۴,۸۹۶,۱۵۴)	۰
۱۲۰,۰۰۰	۱,۸۷۳,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۴۷۳,۱۵۲,۲۵۴)	(۱,۷۹۰,۷۷۹)	(۹,۳۶۶,۰۰۰)	(۶۱۱,۱۰۹,۰۳۳)	۰
	۹,۲۴۵,۲۰۰,۰۰۰	(۹,۷۳۲,۵۶۴,۵۷۵)	(۸,۸۳۸,۴۱۱)	(۴۶,۲۲۶,۰۰۰)	(۵۴۲,۴۲۸,۹۸۶)	۰

ارتباطات سیار  
 اقتصاد نوین  
 سرمایه گذاری تامین اجتماعی  
 سرمایه گذاری رنا  
 پرداخت الکترونیک پاسارگاد

دوره ۳ ماه و یک روز  
 منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

دوره ۳ ماهه و یک روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶,۶۶۶	۷۸۳,۹۸۸,۸۰۰	(۷۷۳,۵۲۹,۹۸۳)	(۷۴۹,۴۹۳)	(۳,۹۱۹,۹۴۴)	۵,۷۸۹,۳۸۰	۰
	۷۸۳,۹۸۸,۸۰۰	(۷۷۳,۵۲۹,۹۸۳)	(۷۴۹,۴۹۳)	(۳,۹۱۹,۹۴۴)	۵,۷۸۹,۳۸۰	۰

کشتیرانی دریای خزر (تقدم)

۱۶-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

دوره ۳ ماهه و یک روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲۱,۵۰۰	۴۹۵,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۵,۴۹۳,۵۴۵,۷۸۰)	(۸۹,۷۹۵,۷۸۱)	۰	(۱۵۸,۳۴۱,۵۶۱)	۰
۳۲۰,۰۰۰	۳۱۱,۵۱۶,۸۰۰,۰۰۰	(۲۹۸,۰۲۸,۴۰۷,۸۵۸)	(۵۶,۴۶۲,۴۲۰)	۰	۱۳,۴۳۱,۹۲۹,۷۲۲	۰
۲۰۱,۲۰۰	۲۰۵,۰۱۳,۹۴۷,۲۰۰	(۱۹۸,۱۶۶,۳۲۶,۴۷۸)	(۳۷,۱۵۸,۷۷۸)	۰	۶,۸۱۰,۴۶۱,۹۴۴	۰
	۱,۰۱۱,۹۵۵,۷۴۷,۲۰۰	(۹۹۱,۶۸۸,۲۸۰,۱۱۶)	(۱۸۳,۴۱۶,۹۷۹)	۰	۲۰,۰۸۴,۰۵۰,۱۰۵	۰
۲۰۱,۰۰۰	۱۹۹,۵۲۴,۴۵۹,۰۰۰	(۱۹۵,۷۶۷,۲۶۶,۳۸۵)	(۳۶,۱۶۳,۸۰۸)	۰	۳,۷۲۱,۰۲۸,۸۰۷	۰
۱۶,۸۰۰	۱۵,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۸۴۴,۸۹۸,۳۱۴)	(۲,۸۴۷,۰۷۴)	۰	۱۳۹,۷۴۵,۳۸۸	۰
۱۱۱,۰۰۰	۱۰۲,۳۶۶,۴۲۰,۰۰۰	(۱۰۲,۱۵۵,۵۲۰,۰۰۰)	(۱۸,۵۵۳,۹۱۴)	۰	۱۹۲,۳۴۶,۰۸۶	۰
۲۱۵,۰۰۰	۲۱۱,۸۸۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۱۱,۸۸۵,۱۳۳,۴۸۶)	(۳۸,۴۰۳,۷۰۳)	۰	(۴۱,۰۳۷,۱۸۹)	۰
	۵۲۹,۴۸۱,۳۷۹,۰۰۰	(۵۲۵,۶۵۲,۸۱۸,۱۸۵)	(۹۵,۹۶۸,۴۹۹)	۰	۴,۰۱۲,۰۸۳,۰۹۲	۰
	۱,۵۴۱,۴۳۷,۱۲۶,۲۰۰	(۱,۵۱۷,۳۴۱,۰۹۸,۳۰۱)	(۲۷۹,۳۸۵,۴۷۸)	۰	۲۴,۰۹۶,۱۳۳,۱۹۷	۰

**اوراق اجاره:**

اجاره ارزش آفرینان فدک ۱۴۰۷۰۲۳۰  
 اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۶۰۳۰۹  
 اجاره غدیرایرانین ۱۴۰۵۰۱۱۴

**اوراق مرابحه:**

صکوک مرابحه فخور ۴۱۲  
 مرابحه عام دولت ۱۳۳-ش.خ.۰۵۰۴۱۰  
 مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش.خ.۰۵۰۵۰۴  
 مرابحه عام دولتی ۶-ش.خ.۰۲۱۰

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

دوره ۳ ماه و یک روز منتهی به  
۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
نفت تهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
نیان الکترونیک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱۲	۴,۳۳۲	۵۱,۹۸۴	۰	۵۱,۹۸۴	۰
					۲,۰۴۰,۰۵۱,۹۸۴	۰	۲,۰۴۰,۰۵۱,۹۸۴	۰

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

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

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	دوره ۶ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۳ماهه و یک روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۷۳,۴۰۷,۳۶۳,۰۴۶	.
سود اوراق مرابحه	۲۴,۸۳۴,۰۲۴,۹۴۰	.
سود سپرده بانکی	۳۰,۶۹۳,۰۵۸,۶۸۶	.
	۱۲۸,۹۳۴,۴۴۶,۶۷۲	.

۱۸-۱- سود اوراق اجاره و اوراق مرابحه

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره ۶ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درآمد حاصل از انعقاد قرارداد و نگهداری اوراق	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
				سود	نرخ سود				
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱۴۰۷/۰۲/۳۰	۵۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۶,۶۸۴,۰۱۶,۴۰۸	۸,۹۱۸,۸۱۱,۵۸۶	۱۶,۶۸۴,۰۱۶,۴۰۸	.	۲۴,۶۰۲,۸۲۷,۹۹۴	.
۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱۴۰۶/۰۳/۰۹	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۵,۱۶۸,۳۱۵,۴۷۳	.	۲۵,۱۶۸,۳۱۵,۴۷۳	.	۲۵,۱۶۸,۳۱۵,۴۷۳	.
۱۴۰۲/۰۱/۱۶	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۲۰۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/۵	۲۳,۶۳۶,۲۱۹,۵۷۹	.	۲۳,۶۳۶,۲۱۹,۵۷۹	.	۲۳,۶۳۶,۲۱۹,۵۷۹	.
		۱,۰۴۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۴,۴۸۸,۵۵۱,۴۶۰	۸,۹۱۸,۸۱۱,۵۸۶	۶۴,۴۸۸,۵۵۱,۴۶۰	.	۷۳,۴۰۷,۳۶۳,۰۴۶	.
۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۸	۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۶,۱۸۶,۳۵۹,۶۵۵	.	۱۶,۱۸۶,۳۵۹,۶۵۵	.	۱۶,۱۸۶,۳۵۹,۶۵۵	.
۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۵	۱,۱۵۰,۹۲۱,۲۶۲	.	۱,۱۵۰,۹۲۱,۲۶۲	.	۱,۱۵۰,۹۲۱,۲۶۲	.
۱۴۰۲/۰۸/۱۶	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۵	۲,۶۶۲,۵۱۰,۱۱۹	.	۲,۶۶۲,۵۱۰,۱۱۹	.	۲,۶۶۲,۵۱۰,۱۱۹	.
۱۴۰۲/۰۸/۱۵	۱۴۰۲/۰۸/۲۵	.	۱۶	۱,۲۵۰,۰۲۹,۷۸۰	.	۱,۲۵۰,۰۲۹,۷۸۰	.	۱,۲۵۰,۰۲۹,۷۸۰	.
۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۳,۵۸۴,۲۰۴,۱۲۴	.	۳,۵۸۴,۲۰۴,۱۲۴	.	۳,۵۸۴,۲۰۴,۱۲۴	.
		۵۴۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۴,۸۳۴,۰۲۴,۹۴۰	.	۲۴,۸۳۴,۰۲۴,۹۴۰	.	۲۴,۸۳۴,۰۲۴,۹۴۰	.

**اوراق مرابحه:**

صکوک مرابحه فخور ۴۱۲

اوراق اجاره:

اجاره ارزش آفرینان فدک ۱۴۰۷۰۲۳۰  
 اجاره انرژئی پاسارگاد ۱۴۰۶۰۳۰۹  
 اجاره غدیرایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴

مرابحه عام دولت ۱۳۳-ش.خ ۰۵۰۴۱۰  
 مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش.خ ۰۵۰۵۰۴  
 مرابحه عام دولت ۹۲-ش.خ ۰۲۰۸۲۵  
 مرابحه عام دولتی ۶-ش.خ ۰۲۱۰

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره ۳ ماهه و یک روز منتهی  
 به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۹/۱۹		-	۱۰	۱,۳۹۴,۹۸۲	۰	۰	۱,۳۹۴,۹۸۲
۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۱۴۰۵/۰۹/۰۸	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲/۵	۱۴۷,۴۵۲,۰۳۴	(۸۴۰,۲۷۵)	۰	۱۴۶,۶۱۱,۷۵۹
۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۵/۰۴/۲۰	۰	۲۲/۵	۹,۳۲۰,۶۴۳,۸۱۲	(۶۱۶,۶۷۹)	۰	۹,۳۲۰,۰۲۷,۱۳۳
۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۱۴۰۵/۰۶/۲۲	۰	۲۲/۵	۹۷۰,۹۰۴,۱۱۱	۰	۰	۹۷۰,۹۰۴,۱۱۱
۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۱۴۰۵/۰۷/۰۴	۰	۲۲/۵	۲,۳۰۰,۸۶۸,۴۹۳	۰	۰	۲,۳۰۰,۸۶۸,۴۹۳
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۴۰۵/۰۷/۲۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲/۵	۱,۱۷۵,۳۴۲,۴۵۴	(۱,۵۳۶,۸۷۴)	۰	۱,۱۷۳,۸۰۵,۵۸۰
۱۴۰۲/۰۸/۱۰	۱۴۰۵/۰۸/۱۰	۱۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲/۵	۶۶۴,۸۱۶,۴۱۶	(۱,۸۹۶,۴۱۴)	۰	۶۶۲,۹۲۰,۰۰۲
۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۸/۲۹	۸۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲/۵	۲,۰۲۶,۴۳۲,۸۶۴	(۲,۶۱۶,۳۱۹)	۰	۲,۰۲۳,۸۱۶,۵۴۵
۱۴۰۲/۰۹/۰۱	۱۴۰۵/۰۹/۰۱	۴۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲/۵	۱,۰۱۷,۲۰۵,۴۷۰	(۷۲۴,۵۸۵)	۰	۱,۰۱۶,۴۸۰,۸۸۵
۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲/۵	۱۹۲,۳۲۸,۷۶۷	(۳,۸۳۶,۰۳۷)	۰	۱۸۸,۴۹۲,۷۳۰
۱۴۰۲/۰۴/۲۰		-	۱۰	۶,۳۸۴	۰	۰	۶,۳۸۴
۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۷۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲/۵	۱۲,۱۶۷,۴۹۴,۵۱۶	(۷,۸۵۴,۷۰۵)	۰	۱۲,۱۵۹,۶۳۹,۸۱۱
۱۴۰۲/۰۹/۱۱	۱۴۰۵/۰۹/۱۱	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲/۵	۳۹۹,۴۵۲,۰۴۰	(۳,۲۵۰,۳۳۶)	۰	۳۹۶,۲۰۱,۷۰۴
۱۴۰۲/۰۹/۲۵	۱۴۰۵/۰۹/۲۵	۲۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲/۵	۸۹,۴۳۲,۸۷۴	(۱,۶۵۳,۸۹۶)	۰	۸۷,۷۷۸,۹۷۸
۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲/۵	۲۴۴,۱۰۹,۵۸۹	۰	۰	۲۴۴,۱۰۹,۵۸۹
				۳۰,۷۱۷,۸۸۴,۸۰۶	(۲۴,۸۲۶,۱۲۰)	۰	۳۰,۶۹۳,۰۵۸,۶۸۶

**سپرده بانکی:**

کوتاه مدت- ۱۰۰.۲۹۰-۱۵۴۶۳۳۳۶.۸۱۰-پاسارگاد  
 بلند مدت- ۱-۱۵۴۶۳۳۳۶-۳۰۶-۲۹۰-پاسارگاد  
 بلند مدت- ۱-۱۵۴۶۳۳۳۶-۳۰۷-۲۹۰-پاسارگاد  
 بلند مدت- ۲-۱۵۴۶۳۳۳۶-۳۰۷-۲۹۰-پاسارگاد  
 بلند مدت- ۳-۱۵۴۶۳۳۳۶-۳۰۷-۲۹۰-پاسارگاد  
 بلند مدت- ۴-۱۵۴۶۳۳۳۶-۳۰۷-۲۹۰-پاسارگاد  
 بلند مدت- ۵-۱۵۴۶۳۳۳۶-۳۰۷-۲۹۰-پاسارگاد  
 بلند مدت- ۶-۱۵۴۶۳۳۳۶-۳۰۷-۲۹۰-پاسارگاد  
 بلند مدت- ۷-۱۵۴۶۳۳۳۶-۳۰۷-۲۹۰-پاسارگاد  
 بلند مدت- ۸-۱۵۴۶۳۳۳۶-۳۰۷-۲۹۰-پاسارگاد  
 کوتاه مدت- ۱/۱۴۵۸۷۷۵/۹۹۶۷/۱۵۵-گردشگری  
 بلند مدت- ۱-۱۴۵۸۷۷۵-۱۴۰۵-۱۵۵-گردشگری  
 بلند مدت- ۲-۱۴۵۸۷۷۵-۱۴۰۵-۱۵۵-گردشگری  
 بلند مدت- ۳-۱۴۵۸۷۷۵-۱۴۰۵-۱۵۵-گردشگری  
 بلند مدت- ۴-۱۴۵۸۷۷۵-۱۴۰۵-۱۵۵-گردشگری

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره ۶ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۳ماه و یک روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۸,۹۳۶,۹۸۱	.	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۱۵,۳۵۰	.	سایر درآمدها
۹۵,۳۵۳	.	برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
<b>۸۹,۱۴۷,۶۸۴</b>	<b>.</b>	

**۲۰- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت**

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای
شرکت تامین سرمایه امید	سایر	اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۶۰۳۰۹	۳۲۰,۰۰۰	۲۹۸,۰۲۸,۴۰۷,۸۵۸	۱۳,۴۲۱,۹۲۹,۷۲۲	۱۸٪	۲۸٪
شرکت تامین سرمایه دماوند	سایر	اجاره غدیرایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴	۳۹۶,۲۰۰	۲۸۹,۹۰۰,۹۸۱,۰۰۱,۰۱۵	۶,۸۱۰,۴۶۱,۹۴۴	۱۸/۵٪	۲۸٪
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار	سایر	صکوک مراحه فخور ۴۱۳	۲۰۱,۰۰۰	۱۹۵,۷۶۷,۲۶۶,۳۸۵	۳,۷۲۱,۰۲۸,۸۰۷	۱۸٪	۲۷/۳٪
شرکت تامین سرمایه	سایر	اجاره ارزش آفرینان فدک ۱۴۰۷۰۲۳۰	۵۲۱,۵۰۰	۴۹۵,۴۹۳,۵۴۵,۷۸۰	۸,۹۱۸,۸۱۱,۵۸۶	۱۸٪	۳۱٪

**۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان**

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره ۶ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۳ماه و یک روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۳۶۳,۷۴۵,۳۹۶	.	مدیر صندوق
۵۰۸,۲۴۸,۵۵۰	.	متولی صندوق
۲۵۳,۹۸۱,۸۳۲	.	حسابرس
۱,۹۰۵,۹۷۷,۳۲۹	.	بازارگردان
<b>۵,۰۳۱,۹۵۳,۱۰۷</b>	<b>.</b>	

**۲۲- سایر هزینه‌ها**

دوره ۶ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۳ماه و یک روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱۱,۸۳۳,۰۹۷	.	هزینه تصفیه
۳۲,۵۶۶,۳۱۴	.	هزینه تاسیس
۱۶,۴۹۰,۶۹۲	.	هزینه برگزاری مجامع
۷۸۰,۴۸۵,۵۲۵	.	هزینه نرم افزار
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۶۰,۵۳۶,۴۳۶	.	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۱۰۰,۲۷۷,۹۳۴	.	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۳,۲۵۹,۱۶۰	.	هزینه خدمات بانکی
<b>۱,۳۷۵,۴۴۹,۱۵۸</b>	<b>.</b>	

**۲۳- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره ۶ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۳ماه و یک روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸۵,۸۵۰,۴۶۸,۰۶۰	.	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۴۰,۹۳۳,۳۴۵,۱۵۳)	.	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
<b>۲۷۱,۷۵۷,۱۲۲,۹۰۷</b>	<b>.</b>	

**۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی**

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه تعهدات سرمایه‌ای، دارای احتمالی و بدهی احتمالی ندارد.

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				نوع واحدهای سرمایه گذاری
۵/۸۴٪	۱,۹۹۸,۰۰۰	۱/۲۴٪	۱,۹۹۸,۰۰۰	ممتاز	سیدگردان اعتبار	مدیر صندوق و موسس و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰٪	۰	۷/۳۷٪	۱۱,۹۱۷,۸۰۷	عادی			
۰/۰۱٪	۲,۰۰۰	۰/۰۰٪	۲,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز		
۱/۷۶٪	۶۰۲,۹۰۰	۰/۰۳٪	۵۱,۲۷۹	عادی	گروه مدیران سرمایه گذاری		
-	۰	۰/۰۱٪	۱۱,۰۵۰	عادی			محمد جمالی حسن جانی
-	۰	۰/۰۱٪	۱۰,۳۲۰	عادی			فرهاد سلطانی
۱/۶۴٪	۵۶۰,۵۲۳	۲۲/۳۳٪	۳۶,۱۰۳,۵۴۸	عادی	بازارگردان صندوق	بهاره تابنده	
۱۰/۲۵٪	۳,۵۰۵,۴۴۴	۷/۳۵٪	۱۱,۸۸۳,۸۱۹	عادی	سبدهای تحت مدیریت مدیر صندوق	تامین سرمایه گردان	
۱۹/۵۰٪	۶,۶۶۸,۸۶۷	۳۸/۳۴٪	۶۱,۹۷۷,۸۲۳			سبدهای اختصاصی	
						جمع	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ممانده طلب (بدهی)-ریال	ممانده طلب (بدهی)-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
				موضوع معامله		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	طی دوره	۲,۳۶۳,۷۴۵,۳۹۶	کارمزد مدیر صندوق	مدیر صندوق	سیدگردان اعتبار
(۷۵۴,۵۱۲,۱۳۳)	(۱,۹۶۰,۶۸۲,۶۵۱)	طی دوره	۰	پرداخت هزینه تاسیس از طرف مدیر صندوق		
(۱۸۱,۱۸۰,۸۴۳)	(۳۰۰,۸۵۲,۲۳۹)	طی دوره	۵۰۸,۲۴۸,۵۵۰	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی بهراد مشار
۰	(۲۷۶,۸۴۰,۲۰۴)	طی دوره	۲۵۳,۹۸۱,۸۳۲	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	مؤسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی
(۳۸۱,۵۰۰,۰۴۸)	۰	طی دوره	۰	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس قبلی	مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
۰	(۱۲۵)	طی دوره	۱,۶۲۴,۹۹۹,۹۴۸,۰۶۰	صدور	بازارگردان	تامین سرمایه گردان
۰	۰	طی دوره	(۴۶,۸۱۱,۱۸۹,۲۵۳)	ابطال		
۰	(۱,۲۶۷,۸۱۶,۴۳۰)	طی دوره	۱,۸۸۷,۱۲۱,۸۷۰	کارمزد بازارگردانی		
۰	۰	طی دوره	۴,۰۳۳,۴۰۰,۰۰۰	صدور	بازارگردان سابق	صندوق بازارگردانی سینا بهگزین
۰	۰	طی دوره	(۳۵,۸۲۸,۷۴۵,۹۰۰)	ابطال		
(۷۸۸,۸۶۴,۹۴۱)	(۷۷۱,۳۵۳,۱۵۶)	طی دوره	۱۸,۸۵۵,۴۵۹	کارمزد بازارگردانی		

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ گزارش گری

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت گزارش گری ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.