

شرکت: در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: سام	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430914	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/10/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/10/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
<p style="text-align: right;">بند مقدمه</p> <p>1. صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ 30 دی ماه 1403 که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 32 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.</p>	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین: * خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب

می تواند همراه با تبانی جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

* از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

* مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

* بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری مداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود، یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل

می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

* کلیت ارائه ساختار و محتوای صورت های مالی شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبردی ارائه میشود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت به استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی محترم صندوق گزارش کند. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

4. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام در تاریخ 30 دي ماه 1403 و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان محترم بورس و اوراق بهادار را به نحو منصفانه نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولي صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای 6 و 7 این گزارش و همچنین لزوم استفاده از کدینگ مناسب مطابق دستورالعمل ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری ، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه ها و ضعف کنترلهای داخلی، برخورد نگردیده است.

6. مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" در موارد زیر رعایت نگردیده است:

ردیفمادهموضوع برای نمونه

1مفاد بند 2-3 امیدنامه نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل به میزان 25 درصد و حداکثر به میزان 30 درصد از کل دارایی های صندوق-1 لغایت 30 دي ماه 1403

2مفاد بند 2-3 امیدنامه نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه به میزان حداقل 40 درصد از کل دارایی های صندوق-18 لغایت 27 بهمن 1402
-21 لغایت 25 اسفند ماه 1402

3مفاد بند 2-3 امیدنامه نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان 40 درصد از کل دارایی های صندوق.(نصاب مذکور از 25 دي ماه 35 درصد در نظر گرفته شده است)-8 آبان ماه لغایت 24 بهمن ماه 1403
-25 لغایت 30 دي ماه

1403

4مفاد بند 2-3 امیدنامه نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه بندي اعتباری قابل قبول حداکثر به میزان 20 درصد از کل دارایی صندوقصکوک اجاره فارس 07

5مفاد بند 2-3 امیدنامه نصاب سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل 85 درصد از کل دارایی صندوق -26 بهمن ماه 1402
-21 اسفند ماه 1402

-23 لغایت 25 اسفند ماه 1402

6مفاد بند 2-3 امیدنامه نصاب سرمایه گذاری در واحد های یک صندوق سرمایه گذاری و نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر به میزان 3 درصد از کل دارایی های صندوق -30 دي ماه 1403

ردیفمادهموضوعبرای نمونه

7مفاد بند 2-3 امیدنامه نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر به میزان 5 درصد از کل دارایی ها-30 دي ماه 1403

8مفاد بند 2-3 امیدنامه نصاب سرمایه گذاری در اوراق اختیار فروش تعبی حداکثر به میزان 5 درصد از کل دارایی های صندوق-1 لغایت 30 مهر ماه 1403

9تبصره ماده 28 اساسنامه عدم اطلاع نقص حدنصاب به متولي و حسابرس

10مفاد ماده 35 اساسنامهدر خصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع ظرف مهلت مقرر در سامانه، اطلاع رسانی ناشران (کدال) و تارنمای صندوق.

29 خرداد 1403

11مفاد ماده 24 اساسنامهدر خصوص تملک واحد های سرمایه گذاری توسط مدیران سرمایه گذاری حداقل به میزان 1/0 درصد از حداقل تعداد واحد های سرمایه گذاری.آقای

مرتضي غلامي

12مفاد ماده 18 اساسنامه و بند 5-1 رویه پذیره نویسی صدور و ابطالدر خصوص صدور واحد های سرمایه گذاری به تقاضای بازارگردان پیش از تامین وجوه توسط

بازارگردانمتعدد

13مفاد ماده 57 اساسنامهدر خصوص بارگذاری اطلاعات خالص ارزش روز (NAV)، قیمت صدور و ابطال و خالص ارزش آماري هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر 2 دقیقه یکبار.

متعدد

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

7-1- مفاد بخشنامه شماره 12010010 مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تسویه حساب فیما بین کارگزاری و صندوق طرف مهلت مقرر.

7-2- مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله در خصوص استفاده از ارزش های کارشناسی برای تعدیل

قیمت اوراق بهادار.

7-3- مفاد بخشنامه شماره 12010024 مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی هنگام سپرده گذاری و دریافت سود با

نرخ ترجیحی.

7-4- مفاد ابلاغیه شماره 12020274 مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص نصاب سرمایه گذاری در اوراق منتشره شهرداری ها حداکثر به میزان 5 درصد نصاب مجاز.(30

مهر ماه 1403)

7-5- مفاد ابلاغیه شماره 12020108 مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت در سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی

نزد هر بانک حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز.

8. گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضعیت عمومی 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 از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده

است.

9. در خصوص رعایت مفاد ابلاغیه 12020260 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.

10. در اجرای مفاد ماده 4 رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع

ماده (46) آیین نامه اجرایی ماده (14) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای

حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/12/28 13:38:22	922034	Hadis Tavakoli Kosha [[Sign	شریک موسسه آزموده کاران
1403/12/28 13:46:49	911890	[Masoud Sourani [Sign	شریک موسسه آزموده کاران
1403/12/28 13:56:35	800119	Masoud Bakhtiari [Sojebalaghi [Sign	مدیر موسسه آزموده کاران

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱,۵۸۳	۲۳۰,۸۹۸
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳,۶۹۸,۶۴۶	۳,۷۱۲,۳۳۳
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۴,۴۷۶,۱۷۳	۴,۱۶۲,۵۸۲
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۵۴۲,۶۶۶	۴۵۱,۹۳۷
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حسابهای دریافتی	۵۷,۵۹۲	۵۰,۹۴۷
جاری کارگزاران	۸۲	۰
سایر دارایی‌ها	۱,۳۰۶	۴۸۹
موجودی نقد	۵۰	۱۷۸,۵۰۶
جمع دارایی‌ها	۸,۷۷۸,۰۹۸	۸,۷۸۷,۶۸۲

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	۱۲۹,۲۲۲	۱۹,۴۸۷
پرداختی به ارکان صندوق	۲۲,۱۷۵	۱۹,۷۰۴
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۰	۱۷۵,۶۵۲
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۵,۱۲۹	۲,۴۹۴
جاری کارگزاران	۰	۱,۸۵۷
جمع بدهی‌ها	۱۵۶,۵۲۶	۲۱۹,۱۹۴
خالص دارایی‌ها	۸,۶۲۱,۵۷۲	۸,۵۶۸,۴۸۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۰	۰

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده
دوره منتهی به	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۸۷,۸۵۰	۲۲,۲۶۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۲۹,۲۸۸	۱۲۸,۲۷۸
سود سهام	۱۲,۲۰۲	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱,۳۱۱,۰۸۷	۷۷۵,۶۳۴
سایر درآمدها	۵,۶۱۵	۴۲
جمع درآمدها	۱,۵۵۶,۱۴۲	۹۳۶,۳۱۷
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۶۱,۴۵۰)	(۲۲,۴۶۵)
سایر هزینه‌ها	(۷,۶۲۷)	(۲,۹۲۰)

واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	شرح
حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
(۲۶,۳۸۵)	(۶۹,۰۷۷)	جمع هزینه ها
۸۹۹,۹۳۲	۱,۴۸۷,۰۶۵	سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
۰	(۱۷)	هزینه‌های مالی
۸۹۹,۹۳۲	۱,۴۸۷,۰۴۸	سود (زیان) خالص
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید		
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		شرح
قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	
۰	۰	۸,۵۶۸,۴۸۸	۸۵۶,۸۳۹,۰۴۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۶,۲۳۶,۴۹۱	۱,۶۲۳,۶۴۹,۰۷۱	۱۹,۴۸۴,۱۱۸	۱,۹۴۸,۴۱۱,۷۹۲	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۷,۶۶۸,۱۰۰)	(۷۶۶,۸۱۰,۰۳۴)	(۲۱,۲۶۳,۸۵۵)	(۲,۱۲۶,۳۸۵,۴۹۴)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۸۹۹,۹۳۲	۰	۱,۴۸۷,۰۴۸	۰	سود (زیان) خالص دوره
(۹۴۸,۹۶۵)	۰	(۱۳۰,۵۷۳)	۰	سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران
۴۹,۱۳۰	۰	۴۷۶,۳۴۶	۰	تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی
۸,۵۶۸,۴۸۸	۸۵۶,۸۳۹,۰۴۷	۸,۶۲۱,۵۷۲	۶۷۸,۸۶۵,۳۴۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق
بهادار با درآمد ثابت سام

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

در اجرای مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۴۵ قانون بازار اوراق بهادار، بدینوسیله گزارش فعالیت و وضعیت عمومی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ بر پایه سوابق، مدارک و اطلاعات موجود تهیه و به شرح ذیل تقدیم می‌گردد.

به نظر مدیر این صندوق اطلاعات مندرج در این گزارش، با تأکید بر ارایه منصفانه نتایج عملکرد صندوق و در جهت حفظ منافع، انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه صندوق تهیه و ارایه گردیده است. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت‌های موجود بوده و اثرات آن‌ها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می‌توان پیش بینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارایه گردیده و موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده‌کنندگان می‌شود، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۷ به تأیید مدیر صندوق رسیده است.

ساسان اله قلی

شرکت سبدگردان سورنا

مدیر صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

• معرفی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام که صندوق 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 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 انواع اوراق بهادار از جمله اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی، سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از "ابتدای بهمن ماه هر سال تا انتهای دی ماه سال بعد" می‌باشد و مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان شهید قندی، نیلوفر، خیابان رهبر، خیابان پانزدهم، پلاک ۱۶، طبقه دوم واقع شده است.

واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در دو نوع عادی و ممتاز می‌باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، مؤسسين صندوق می‌باشند که نمی‌توانند واحدهای تحت تملک خود را ابطال نمایند و تنها می‌توانند واحدهای تحت تملک خود را انتقال دهند.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

فهرست دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ به شرح جدول زیر می‌باشد:

ردیف	نام دارندگان واحد ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد تملک
۱	شرکت سبذگردان سورنا	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۰٪
۲	ساسان اله قلی	۳۰۰,۰۰۰	۱۵٪
۳	علیرضا صادقی	۱۰۰,۰۰۰	۵٪
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

• ارکان صندوق و سایر مشخصات

مدیر صندوق	شرکت سبذگردان سورنا
مدیران سرمایه‌گذاری	مرتضی غلامی، خشایار دادمنش، سپیده علی‌آبادی
بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا
متولی	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابرس صندوق	مؤسسه حسابرسی آزموده کاران
تارنمای صندوق	samfund.ir

• وضعیت صندوق در ۳۰/۱۰/۱۴۰۳

خالص ارزش روز دارایی‌ها	۸,۶۲۱,۵۷۲,۳۹۱,۶۴۲ ریال
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۶۷۸,۸۶۵,۳۴۵ واحد
ارزش اسمی هر واحد	۱۰,۰۰۰ ریال
نرخ صدور هر واحد	۱۲,۷۰۳ ریال
نرخ ابطال هر واحد	۱۲,۷۰۰ ریال

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

عملکرد تاریخی صندوق و بازار

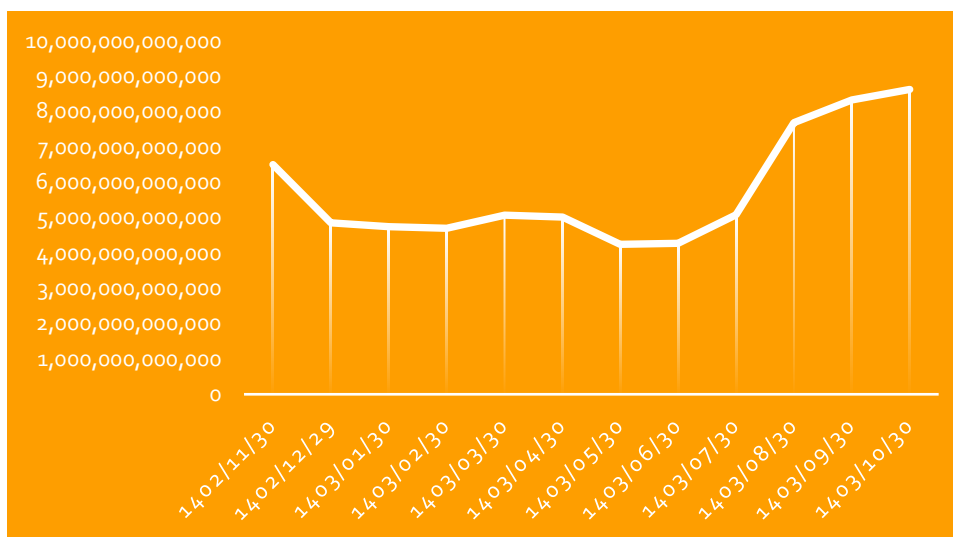
اطلاعات بازدهی صندوق شامل بازدهی سالانه صندوق از ابتدای تأسیس تا پایان سال شمسی گذشته، بازدهی صندوق در

یکسال، سه ماه، یک ماه و یک هفته گذشته و بازدهی هفتگی صندوق از ابتدای تأسیس در مقایسه با بازدهی کل بورس

اوراق بهادار تهران در جدول زیر ارائه گردیده است:

توضیحات	از تاریخ	تا تاریخ	بازدهی صندوق	بازدهی بازار
هفته گذشته	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۰.۵۳٪	٪ (۱.۹۷)
ماه گذشته	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱.۷۳٪	٪ ۴.۴۹
۳ ماه اخیر	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۸.۶۵٪	٪ ۳۹.۵۴
۶ ماه	۱۴۰۳/۰۵/۰۲	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۵.۵۰٪	٪ ۲۸.۶۰
یک سال	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۲۹.۰۱٪	٪ ۲۹.۲۶
تا زمان انتشار	۱۴۰۱/۱۲/۱۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۵۳.۵۷٪	٪ ۵۳.۷۵

ارزش خالص دارایی‌ها

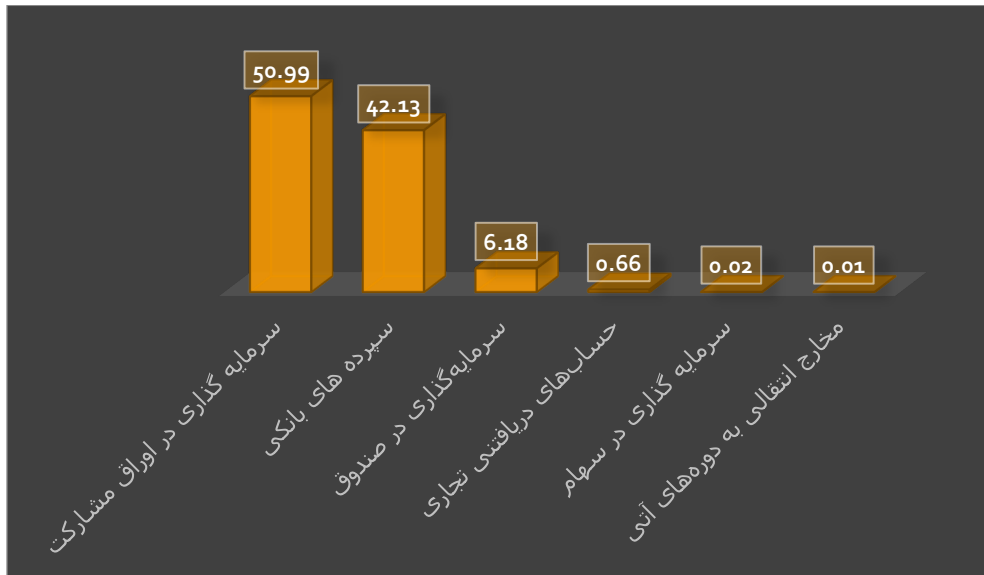


صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

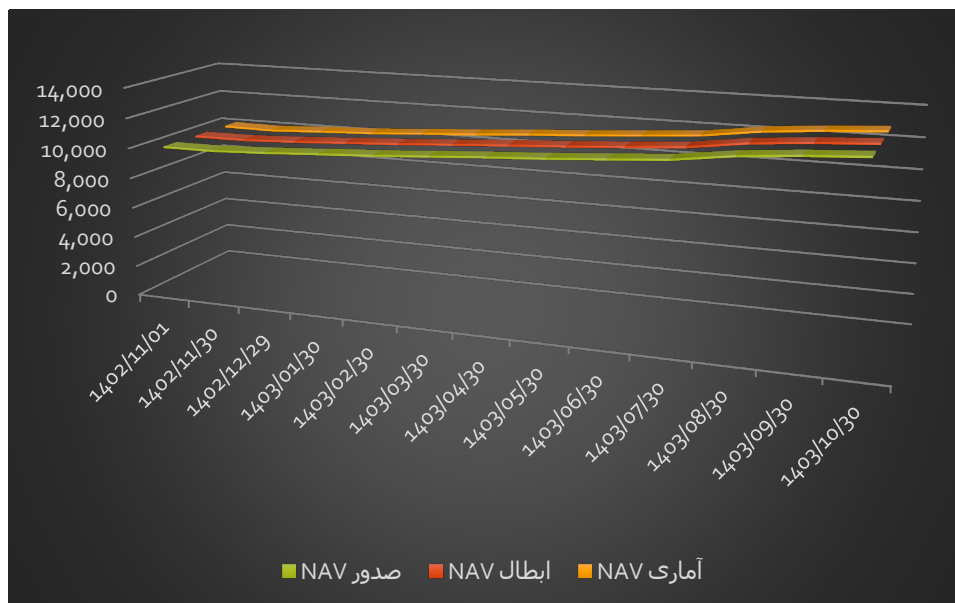
گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

• درصد ترکیب دارایی‌های صندوق



• نرخ صدور، ابطال و ارزش آماری



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار ثابت سام

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار ثابت سام

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴-۳۱	یادداشتهای توضیحی

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان محترم بورس و اوراق بهادار را به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین :

* خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

* از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

* مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

* بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود، یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

* کلیت ارائه ساختار و محتوای صورت های مالی شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبردی ارائه میشود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت به استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی محترم صندوق گزارش کند.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷ این گزارش و همچنین لزوم استفاده از کدینگ مناسب مطابق دستورالعمل ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری، 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	ماده	موضوع	برای نمونه
۱	مفاد بند ۲-۳ امیدنامه	نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل به میزان ۲۵ درصد و حداکثر به میزان ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق	۱- لغایت ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳
۲	مفاد بند ۲-۳ امیدنامه	نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه به میزان حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق	۱۸- لغایت ۲۷ بهمن ۱۴۰۲ ۲۱- لغایت ۲۵ اسفند ماه ۱۴۰۲
۳	مفاد بند ۲-۳ امیدنامه	نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق. (نصاب مذکور از ۲۵ دی ماه ۳۵ درصد در نظر گرفته شده است)	۸- آبان ماه لغایت ۲۴ بهمن ماه ۱۴۰۳ ۲۵- لغایت ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳
۴	مفاد بند ۲-۳ امیدنامه	نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه بندی اعتباری قابل قبول حداکثر به میزان ۲۰ درصد از کل دارایی صندوق	صکوک اجاره فارس ۰۷
۵	مفاد بند ۲-۳ امیدنامه	نصاب سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۸۵ درصد از کل دارایی صندوق	۲۶- بهمن ماه ۱۴۰۲ ۲۱- اسفند ماه ۱۴۰۲ ۲۳- لغایت ۲۵ اسفند ماه ۱۴۰۲
۶	مفاد بند ۲-۳ امیدنامه	نصاب سرمایه گذاری در واحد های یک صندوق سرمایه گذاری و نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر به میزان ۳ درصد از کل دارایی های صندوق	۳۰- دی ماه ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

ردیف	ماده	موضوع	برای نمونه
۷	مفاد بند ۲-۳ امیدنامه	نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر به میزان ۵ درصد از کل دارایی ها	۳۰- دی ماه ۱۴۰۳
۸	مفاد بند ۲-۳ امیدنامه	نصاب سرمایه گذاری در اوراق اختیار فروش تبعی حداکثر به میزان ۵ درصد از کل دارایی های صندوق	۱- لغایت ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳
۹	تبصره ماده ۲۸ اساسنامه	عدم اطلاع نقص حدنصاب به متولی و حسابرس	
۱۰	مفاد ماده ۳۵ اساسنامه	در خصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع ظرف مهلت مقرر در سامانه، اطلاع رسانی ناشران (کدال) و تارنمای صندوق.	۲۹ خرداد ۱۴۰۳
۱۱	مفاد ماده ۲۴ اساسنامه	در خصوص تملک واحد های سرمایه گذاری توسط مدیران سرمایه گذاری حداقل به میزان ۰/۱ درصد از حداقل تعداد واحد های سرمایه گذاری.	آقای مرتضی غلامی
۱۲	مفاد ماده ۱۸ اساسنامه و بند ۱-۵ رویه پذیره نویسی صدور و ابطال	در خصوص صدور واحد های سرمایه گذاری به تقاضای بازارگردان پیش از تامین وجوه توسط بازارگردان	متعدد
۱۳	مفاد ماده ۵۷ اساسنامه	در خصوص بارگذاری اطلاعات خالص ارزش روز (NAV)، قیمت صدور و ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر ۲ دقیقه یکبار.	متعدد

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

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

۷-۲- مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله در خصوص استفاده از ارزش های کارشناسی برای تعدیل قیمت اوراق بهادار.

۷-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی هنگام سپرده گذاری و دریافت سود با نرخ ترجیحی.

۷-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۷۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص نصاب سرمایه گذاری در اوراق منتشره شهرداری ها حداکثر به میزان ۵ درصد نصاب مجاز. (۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳)

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



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

- ۸- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضعیت عمومی 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 از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۹- در خصوص رعایت مفاد ابلاغیه 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.
- ۱۰- در اجرای مفاد ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۶ اسفند ماه ۱۴۰۳

آزموده کاران

حسابداران رسمی

مسعود سورانی
۹۱۱۸۸۱۰

حدیث توکلی کوشا
۹۲۲۰۳۴





صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

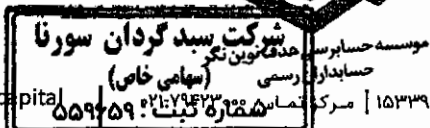
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

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
۷-۳۱	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 ارزیابی تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	نام
مدیر صندوق	سپدگردان سورنا	ساسان اله قلی	ناقصا
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	





صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۵۸۲,۷۰۷,۳۹۸	۲۳۰,۸۹۷,۷۵۹,۲۴۵
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۳,۶۹۸,۶۴۶,۳۵۰,۱۲۴	۳,۸۹۰,۷۶۳,۶۶۸,۷۲۳
۷ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۴,۴۷۶,۱۷۳,۲۲۰,۴۹۴	۴,۱۶۲,۵۸۲,۱۴۷,۵۶۴
۸ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۵۴۲,۶۶۶,۲۸۵,۹۰۳	۴۵۱,۹۲۷,۴۰۳,۱۳۰
۹ حساب های دریافتی	۵۷,۵۹۱,۶۱۷,۳۸۹	۵۰,۹۴۷,۳۳۱,۶۵۶
۱۰ جاری کارگزاران	۸۱,۸۵۵,۷۸۴	۸۵,۰۸۷
۱۱ سایر دارایی ها	۱,۳۰۶,۴۱۹,۸۶۹	۴۸۹,۱۹۵,۴۰۴
۱۲ موجودی نقد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۴۰,۴۶۲
جمع دارایی ها	۸,۷۷۸,۰۹۸,۴۵۶,۹۶۱	۸,۷۸۷,۶۸۲,۳۳۱,۲۷۱
بدهی‌ها:		
۱۰ جاری کارگزاران	۳۴۰,۰۷۸	۱,۸۵۶,۷۰۴,۹۴۸
۱۳ بدهی به ارکان صندوق	۲۲,۱۷۵,۱۵۶,۰۳۹	۱۹,۵۹۲,۵۳۹,۷۵۷
۱۴ بدهی به سرمایه گذاران	.	۱۷۵,۶۵۲,۰۰۴,۶۳۵
۱۵ پیش دریافت‌ها	۱۲۹,۲۲۲,۱۷۲,۰۳۷	۱۹,۴۸۷,۲۴۳,۵۱۵
۱۶ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۵,۱۲۸,۳۹۷,۱۶۶	۲۶۰,۵۵۱,۸۶۱
جمع بدهی ها	۱۵۶,۵۲۶,۰۶۵,۳۲۰	۲۱۹,۱۹۴,۰۴۴,۷۱۶
خالص دارایی ها	۸,۶۲۱,۵۷۲,۳۹۱,۶۴۱	۸,۵۶۸,۴۸۸,۲۸۶,۵۵۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۲,۷۰۰	۱۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



ناماینده

سازمان اله قلی

غلامحسین سمیعی

شخص حقوقی

سپیدگردان سورنا

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی و کنترل سپیدگردان سورنا
حسابداران رسمی
تهران، خیابان آیدانلو، خیابان عربعلی، خیابان نسترن شرقی (پانزدهم) پلاک ۱۶ واحد ۳ کد پستی: ۱۵۳۳۹۹۳۹۱۴ | شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹
تهران، خیابان آیدانلو، خیابان عربعلی، خیابان نسترن شرقی (پانزدهم) پلاک ۱۶ واحد ۳ کد پستی: ۱۵۳۳۹۹۳۹۱۴ | شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹



http://suresna.capital
info@suresna.capital



شماره ثبت: ۵۴۷۳۸

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت ساه

با درآمد ثابت سام

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
درآمدها	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۸۷,۸۵۰,۴۶۹,۶۱۲	۳۲,۴۶۲,۳۷۸,۷۰۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳۹,۳۸۷,۸۵۷,۲۴۲	۱۲۸,۳۷۸,۴۵۸,۰۶۷
سود سهام	۱۲,۳۰۲,۴۱۱,۴۰۷	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۳۱۱,۰۸۷,۱۲۵,۵۰۰	۷۷۵,۶۳۳,۸۸۴,۹۳۵
سایر درآمدها	۵۶,۱۵۵,۲۴۰	۴۱,۴۱۲,۶۱۳
جمع درآمدها	۱,۵۵۶,۱۴۳,۰۱۹,۰۰۱	۹۳۶,۳۱۷,۱۳۴,۳۲۰
هزینه ها		
هزینه کارمزد آرکان	(۶۱,۴۵۰,۶۹۳,۹۰۰)	(۳۲,۴۶۵,۰۶۹,۷۶۶)
سایر هزینه ها	(۷,۶۲۶,۹۳۳,۴۵۸)	(۳,۹۱۹,۹۱۵,۹۹۴)
سود قبل از هزینه های مالی	۱,۴۸۷,۰۶۵,۳۹۱,۶۴۳	۸۹۹,۹۳۲,۱۴۸,۵۶۰
هزینه مالی	(۱۷,۳۶۷,۵۳۳)	-
سود خالص	۱,۴۸۷,۰۴۸,۰۲۴,۱۱۰	۸۹۹,۹۳۲,۱۴۸,۵۶۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۵,۴۲٪	۲۵,۷۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۱۷,۳۸٪	۱۰,۶۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۸۵۶,۸۳۹,۰۴۷	-	۸,۵۶۸,۴۸۸,۲۸۶,۵۵۵	(۲۵۹,۷۴۰)
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱,۹۴۸,۴۱۱,۷۹۲	۱,۶۲۳,۶۴۹,۰۷۱	۱۹,۴۸۴,۱۱۷,۹۲۰,۰۰۰	۱۶,۲۳۶,۴۹۰,۷۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲,۱۲۶,۳۸۵,۴۹۴)	(۷۶۶,۸۱۰,۰۲۴)	(۲۱,۲۶۳,۸۵۴,۹۴۰,۰۰۰)	(۷,۶۶۸,۱۰۰,۲۴۰,۰۰۰)
سودخالص	-	-	۱,۴۸۷,۰۴۸,۰۲۴,۱۱۰	۸۹۹,۹۳۲,۱۴۸,۵۶۰
سود پرداختی به سرمایه گذاران	-	-	(۱۳۰,۵۷۳,۴۲۸,۴۴۷)	(۹۳۸,۹۶۴,۶۴۲,۳۸۹)
تعدیلات	-	-	۴۷۶,۳۴۶,۵۲۹,۴۲۴	۴۹,۱۳۰,۴۶۷,۴۲۴
دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۶۷۸,۸۶۵,۳۴۵	-	۸,۶۲۱,۵۷۲,۳۹۱,۶۴۲	۸,۵۶۸,۴۸۸,۱۸۳,۸۵۵

یادداشت های توضیحی، بخش جدیدی 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



https://sufena.capital
info@sufena.capital

گزارش

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان سورنا	ساسان اله قلی	
میتولی صندوق	موسسه حسابرسی و بازرسی نوین نگر	غلامحسین سمعی	

شماره ثبت: ۵۵۹۶۵۹

موسسه حسابرسی و بازرسی نوین نگر - پستی: ۹۹۳۹۱۴ - تهران، خیابان آبدانا، خیابان عربعلی، خیابان نسترن شرقی (پانزدهم تیر) - کد پستی: ۱۵۳۳۳۳۳۳

No.3, Block 16 East Nastaran Araball St., Tehran, Iran, Postal code 1533993914 | Call Center: +982179423000

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام که صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با ساختار قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ تحت شماره ۱۲۰۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۹ تحت شماره ۵۴۷۴۸ به شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۶۹۹۵۸ نزد مرجع ثبت 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. با توجه به اخذ مجوز فعالیت صندوق به شماره ۱۲۲/۱۲۲۸۹۸ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۰ ارقام فاقد قابلیت مقایسه می باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق 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 سرمایه گذاری 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، درمجمع صندوق از حق رأی برخوردار هستند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده‌اند به شرح زیر می‌باشند:

۱۴۰۲/۱۰/۳۰			۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبذگردان سورنا	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۰	شرکت سبذگردان 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: سبذگردان 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 نستر 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 ۱۰۱۰۴۶۸۶۰۰ 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون بوده است و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۴ به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا تغییر یافت. صندوق سرمایه گذاری 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 (نستر شرقی) - پلاک ۱۶.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

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 سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

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 دو در هزار (۰.۰۰۲) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.	هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)
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 ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه 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 سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.	کارمزد مدیر
سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق.	کارمزد بازارگردان
سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۲.۲۴۰ میلیون ریال برای هر سال مالی	کارمزد حسابرس
معادل ۱ در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه	مخارج تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۵.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
مبلغ ۱۹۰ میلیون ریال به ازا هر NAV به عنوان هزینه متغیر و ضریب سالانه خالص ارزش دارایی‌ها ۳۰ تا هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۲۵ از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۱۵ و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۰۵ با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.	
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.	هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق
مطابق مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی با تایید مجمع	هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

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 سالم
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲۰,۱۴۷,۳۷۷,۴۳۴	۲۰,۱۴۷,۳۷۷,۴۳۴
اوراق مرابحه	۲,۸۸۳,۴۹۶,۱۶۹,۹۴۹	۲,۴۶۱,۴۲۵,۷۳۳,۰۵۸
سرمایه گذاری در اوراق اختیار فروش با هدف تسهیل جمع	۳۰,۸۸۳,۸۵۶,۴۴۵	-
	۴۱,۹۱۴,۷۳۰,۰۳۸	۴۲,۶۱۳,۸۰۳,۴۹۴

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴-۰۳-۰۸/۱۴	۰۰-۰/۰	-	-	۴۵۷,۶۸۴,۲۵۳,۶۷۲	۵,۳۱٪	۴۵۷,۶۸۴,۲۵۳,۶۷۲	۵,۳۱٪
۱۴-۰۳-۰۸/۳۱	۰۰-۰/۰	-	-	۹۳,۲۶۲,۷۷۹,۰۶۵	۱,۰۶٪	۹۳,۲۶۲,۷۷۹,۰۶۵	۱,۰۶٪
۱۴-۰۳-۰۷/۳۳	۰۰-۰/۰	-	-	۴۹,۳۹۰,۶۸۸,۴۳۳	۰,۵۶٪	۴۹,۳۹۰,۶۸۸,۴۳۳	۰,۵۶٪
۱۴-۰۳-۰۷/۲۸	۰۰-۰/۰	-	-	۱۸,۶۸۱,۱۲۳,۴۱۴	۰,۲۱٪	۱۸,۶۸۱,۱۲۳,۴۱۴	۰,۲۱٪
۱۴-۰۳-۰۷/۱۴	۰۰-۰/۰	-	-	۴۱,۸۸۸,۳۹۸,۲۳۳	۰,۴۸٪	۴۱,۸۸۸,۳۹۸,۲۳۳	۰,۴۸٪
۱۴-۰۳-۰۱/۱۵	۰۰-۰/۰	-	-	۲۵,۳۷۸,۵۱۹,۳۰۹	۰,۲۹٪	۲۵,۳۷۸,۵۱۹,۳۰۹	۰,۲۹٪
۱۴-۰۳-۰۹/۱۷	۰۰-۰/۰	-	-	۴۷,۹۲۴,۸۳۳,۰۴۹	۰,۵۵٪	۴۷,۹۲۴,۸۳۳,۰۴۹	۰,۵۵٪
۱۴-۰۳-۰۳/۲۶	۰۰-۰/۰	-	-	۱۹۱,۶۳۳,۶۶۰,۱۰۳	۲,۱۸٪	۱۹۱,۶۳۳,۶۶۰,۱۰۳	۲,۱۸٪
۱۴-۰۳-۰۵/۳۰	۰۰-۰/۰	-	-	۴۳,۳۶۷,۷۱۶,۸۹۳	۰,۵۰٪	۴۳,۳۶۷,۷۱۶,۸۹۳	۰,۵۰٪
۱۴-۰۳-۰۹/۱۰	۰۰-۰/۰	۱۵۶,۱۳۱,۳۱۳,۵۸۶	۱,۷۸٪	-	۰,۰۰٪	-	۰,۰۰٪
۱۴-۰۵-۰۷/۳۰	۰۰-۰/۰	۱۵۴,۷۶۰,۳۵۳,۰۷۶	۱,۷۸٪	-	۰,۰۰٪	-	۰,۰۰٪
۱۴-۰۵-۰۱/۳۱	۰۰-۰/۰	۱۸۱,۸۷۰,۶۶۵,۳۷۸	۲,۱۰٪	۱۸۴,۳۱۰,۴۳۵,۶۷۵	۲,۱۰٪	۱۸۴,۳۱۰,۴۳۵,۶۷۵	۲,۱۰٪
۱۴-۰۵-۰۳/۲۵	۰۰-۰/۰	۲۷,۴۹۳,۰۶۴,۰۹۳	۰,۳۱٪	۲۸۵,۰۲۱,۷۵۵,۴۴۲	۳,۲۵٪	۲۸۵,۰۲۱,۷۵۵,۴۴۲	۳,۲۵٪
۱۴-۰۵-۰۹/۳۳	۰۰-۰/۰	۹۴,۳۱۱,۵۶۹,۹۶۳	۱,۱۳٪	۹۹,۳۳۵,۶۵۴,۳۳۵	۱,۱۳٪	۹۹,۳۳۵,۶۵۴,۳۳۵	۱,۱۳٪
۱۴-۰۵-۰۲/۳۳	۰۰-۰/۰	۵۱,۸۰۲,۴۹۸,۸۷۱	۰,۶۱٪	۵۳,۷۹۹,۶۶۴,۶۳۳	۰,۶۱٪	۵۳,۷۹۹,۶۶۴,۶۳۳	۰,۶۱٪
۱۴-۰۴/۱۷/۱۰	۰۰-۰/۰	۳۵,۸۷۸,۳۳۴,۱۷۴	۰,۴۱٪	۳۳,۱۸۵,۶۶۰,۳۸۵	۰,۳۸٪	۳۳,۱۸۵,۶۶۰,۳۸۵	۰,۳۸٪
۱۴-۰۵-۰۹/۱۶	۰۰-۰/۰	۲۲۳,۳۱۲,۱۶۱,۵۵۸	۲,۶۱٪	۲۲۹,۵۳۴,۱۳۰,۷۴۴	۲,۶۱٪	۲۲۹,۵۳۴,۱۳۰,۷۴۴	۲,۶۱٪
۱۴-۰۵/۱۷/۲	۰۰-۰/۰	۲۵۷,۸۹۰,۹۶۳,۹۶۱	۲,۹۴٪	۲۶۷,۱۴۱,۸۳۹,۴۶۴	۳,۰۳٪	۲۶۷,۱۴۱,۸۳۹,۴۶۴	۳,۰۳٪
۱۴-۰۶/۱۷/۳۸	۲-۵/۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۸٪	۵۰۹,۲۶۷,۱۳۳,۳۶۱	۰,۵۸٪	۵۰۹,۲۶۷,۱۳۳,۳۶۱	۰,۵۸٪
		۹,۳۶۷,۱۳۳,۳۶۱	۳۳,۹۴٪	۹۷۰,۳۱۷,۱۳۱,۱۷۰	۱۱,۰۴٪	۹۷۰,۳۱۷,۱۳۱,۱۷۰	۱۱,۰۴٪



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سالم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۲-۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تکنیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ رسید	
	ریال		ریال	ریال	ریال			
۰.۰۰٪	۰	۲.۳۳٪	۲۰,۴۹۰,۷۶۴,۶۴۷	۴,۹۴۳,۸۹۲,۶۴۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	مرابحه کرمان موتور-کیان ۵۱۲۲۳
۱.۱۹٪	۱۰,۴۹۸,۴۹۵,۱۴۹۵	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۱٪	۱۴۰۳/۱۰/۰۹	مرابحه کرمان موتور-کیان ۳۱۰
۱.۳۰٪	۱۰,۵۸۸,۷۱۴,۳۱۰۰	۱.۱۷٪	۱۰,۲۸۹,۶۶۵,۲۸۳	۴,۵۴۹,۷۹۲,۹۴۹	۹۹,۷۵۹,۶۸۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۴۰۳/۱۰/۰۹	مرابحه کرمان موتور-کیان ۱۴۲-شخ ۳۱۰
۱.۱۷٪	۱۰,۲۶۶,۱۳۴,۱۷۵۳	۱.۰۸٪	۹,۴۶۲,۸۷۱,۵۳۲	۵,۹۴۶,۱۹۷,۸۱۸	۸۹,۷۷۲,۵۷۹,۹۳۴	۲۱٪	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	مرابحه کرمان موتور-کیان ۱۳۹-شخ ۴۰۸
۵.۵۱٪	۴۸,۴۳۸,۶۵۱,۱۹۱	۵.۵۱٪	۴۸,۳۶۷,۹۰۶,۸۵۷	۲۳,۷۲۹,۴۶۹,۳۶۷	۴۵۰,۱۱۹,۵۹۵,۵۳۶	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۶/۲۶	مرابحه الکترونیکی-کیان ۶۰۶۲۶
۴.۸۴٪	۴۲۷,۲۰۲,۷۷۱,۵۴۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	مرابحه کرمان موتور-کرون ۵۰۳۳۷
۰.۰۰٪	۰	۵.۱۱٪	۴۴,۸۶۰,۷۱,۸۸,۷۷۴	۲۶,۴۲۳,۷۳۳,۳۹۹	۳۹۳,۶۳۱,۰۷۲,۴۷۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	مرابحه کرمان موتور-کیان ۱۲۶-شخ ۲۲۳
۶.۴۵٪	۵۶۷,۵۰۸,۱۲۴,۶۱۶	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۸٪	۱۴۰۵/۱۱/۱۶	مرابحه صاف فیلم کارون ۵۱۱۱۶
۰.۰۰٪	۰	۶.۸۸٪	۶۰,۲۵۰,۳۳۷,۹۵۲	۵۴,۶۵۹,۹۴۴,۳۰۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	مرابحه صاف فیلم کارون ۰۷
۳.۸۵٪	۳۳۷,۹۱۱,۵۵۴,۹۳۱	۵.۹۰٪	۵۱۸,۱۲۸,۳۲۴,۸۳۵	۱۸,۲۱۸,۸۴۹,۸۳۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۷/۲۲	مرابحه افق قلعه پارسین ۶۰۷۲۲
۲.۷۳٪	۲۳۹,۸۳۴,۳۵۵,۴۶۵	۰.۰۶٪	۵۰,۵۱۰,۰۰۰,۵۰۶۸	۲۴۴,۹۵۸,۱۹۴	۴,۷۲۰,۸۵۵,۵۰۰	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	مرابحه افق قلعه پارسین ۳۰۴
۰.۳۶٪	۳۱,۸۳۸,۰۷۸,۰۴۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۴۰۳/۰۸/۰۳	مرابحه صاف فیلم کارون ۴۰۴
۰.۸۹٪	۷۸,۱۳۷,۱۱۱,۰۱۶	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	مرابحه صاف فیلم کارون ۳۰۳
۲.۳۸٪	۲۹۶,۶۵۷,۱۰۱,۸۵۶	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	مرابحه صاف فیلم کارون ۲۰۲
۲.۳۱٪	۱۰,۶۴۸,۶۳۸,۵۹۴۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۳/۰۲	مرابحه صاف فیلم کارون ۳۰۲
	۲,۸۸۳,۴۹۶,۱۶۹,۹۴۹	۷۸.۰۴٪	۲,۴۶۱,۴۲۵,۷۴۳,۰۵۸	۱۴۸,۸۱۶,۸۲۹,۴۱۱	۲,۳۳۸,۰۰۳,۷۸۴,۳۴۰			



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سهام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰					
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	قیمت تعدیلی	قیمت اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ ابطال
	ریال		ریال	ریال	ریال	فروش	سهام
۴٪	۳۰,۸۸۷۳,۸۵۶,۴۴۵	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		سهام
۴٪	۳۰,۸۸۷۳,۸۵۶,۴۴۵	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		سهام
جمع							

سرمایه‌گذاری آرمان گستر پارس

۲- اوراق با درآمد ثابت که در تاریخ صورت‌های مالی تعدیل شده، به شرح زیر است:

دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش	قیمت تعدیل شده	قیمت اعمال	درصد تعدیل	ارزش تابلو	نام اوراق
نگهداری تا سررسید	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۴٪	۱,۰۸۰,۰۰۰	۰۵۱۱۲۳۳	مراجعه کرمان موتور- کیان

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سهام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ ماه ۱۴۰۳

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نام صندوق	
-۰.۳۶٪	۳۱,۴۶۲,۵۹۳,۷۵۰	۱.۲۹٪	۱۱۳,۳۰۷,۰۹۲,۴۵۷	۹۸,۰۹۲,۳۰۴,۸۵۳	۸,۸۱۸,۱۵۶	صندوق سهامی بخشی صنایع سوزنا	
۲.۳۶٪	۲۰,۷۷۳,۹۴,۵۶۷,۰۰۴	۱.۲۷٪	۱۱۱,۷۰۰,۱,۷۱۱,۸۰۸	۱۰۴,۳۹۴,۴۵۳,۳۳۵	۵,۲۳۱,۲۵۹	صندوق امرسی کارینوا	
۰.۰۰٪	-	-۰.۳۴٪	۲۹,۹۵۰,۶۱۱,۴۷۳	۳۱,۰۸۷,۴۴۳,۴۳۹	۱۰۰,۵۵۸۹	صندوق واسطه گری مالی یکم	
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۷,۵۳۴,۳۹۳,۴۵۰	۴,۸۷۵,۴۶۸,۹۹۰	۴۸۶,۹۸۲	صندوق سرمایه گذاری بخشی دایا ۲	
۰.۰۰٪	-	-۰.۱۱٪	۱۰,۰۰۰,۳,۷۶۴,۵۰۶	۱۰,۵۲۹,۷۴۵,۷۱۳	۵۸,۸۸۱	صندوق پالایشی یکم	
۰.۰۰٪	-	-۰.۱۴٪	۱۲,۲۸۴,۱۹۵,۱۷۵	۱۰,۰۲۳,۸۱۴,۱۵۲	۷۴۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بولیان	
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۲۰,۹۷۷,۲۶۹	۲۰,۹۹۴,۳۰۹	۶۳۹	صندوق سرمایه گذاری آرمان سهرانی	
۰.۰۰٪	-	-۰.۰۸٪	۷,۴۳۴,۰۹۵,۷۶۸	۷,۱۷۵,۰۸۹,۷۶۴	۲۹۵,۳۸۸	صندوق سرمایه گذاری زیتون زمان پانا	
۰.۰۰٪	-	-۰.۱۳٪	۱۱,۴۸۰,۷۵۰,۴۰۰	۹,۹۸۸,۹۱۷,۷۱۶	۵۱۲,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری زمین کوروش	
۰.۰۰٪	-	-۰.۳۳٪	۱۹,۵۷۶,۷۲۵,۰۰۰	۱۸,۶۵۰,۶۰۹,۶۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهامی الکسوزن	
۰.۰۰٪	-	-۰.۳۵٪	۲۰,۸۴۳,۰۶۳,۲۶۵	۲۰,۰۳۵,۰۱۶,۶۳۷	۲,۹۱۳,۳۹۷	صندوق سرمایه گذاری سهامی تمام	
۰.۰۰٪	-	-۰.۳۰٪	۲۶,۳۶۸,۷۶۸,۷۵۰	۲۵,۳۹۳,۴۳۲,۲۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی	
۰.۰۰٪	-	-۰.۷۰٪	۶۱,۴۴۳,۳۹۲,۸۹۲	۶۳,۷۰۰,۸۹۲,۳۳۰	۴,۹۱۲,۳۷۴	صندوق امرسی جهش	
۱.۸۳٪	۱۶۱,۰۸۶,۳۱۴,۷۳۰	۱.۱۵٪	۱۰۰,۸۲۷,۷۴۳,۵۹۰	۹۹,۹۹۹,۹۸۷,۱۵۷	۶,۵۰۲,۹۱۸	صندوق امرسی موج	
-۰.۵۹٪	۵۱,۶۳۹,۱۳۷,۹۴۶	-	-	-	-		
۵.۱۴٪	۴۵۱,۹۳۷,۴۰۳,۱۳۰	۶.۱۷٪	۵۴۳,۶۶۶,۳۸۵,۹۰۳	۵۱۲,۹۶۸,۰۶۱,۱۷۸	۳۳,۵۹۸,۵۸۳	جمع	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰					
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	یادداشت		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۵۰,۹۴۷,۳۱۱,۶۵۶	۵۷,۵۹۱,۳۴۵,۹۳۱	(۳۷۸,۷۹۳,۵۸۴)	۰	۵۷,۸۷۰,۱۹۲,۵۱۵			سود سپرده های بانکی دریافتی
۲۰,۰۰۰	۲۵۱,۳۵۷	(۳۸,۰۶۳)	۲۵	۷۸۹,۵۲۰			سود سهام دریافتی
۰	۲۰,۰۰۰	-	۰	۲۰,۰۰۰			سایر
۵۰,۹۴۷,۳۱۱,۶۵۶	۵۷,۵۹۱,۶۱۷,۴۸۹	(۳۷۸,۸۳۱,۶۴۷)		۵۷,۸۷۰,۴۴۹,۰۳۶			جمع

۱- حساب های دریافتی

جمع

صندوق امرسی موج

صندوق امرسی جهش

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی

صندوق سرمایه گذاری سهامی تمام

صندوق سرمایه گذاری پشترانه طلای ویستا

صندوق سرمایه گذاری الکسوزن

صندوق سرمایه گذاری زمین کوروش

صندوق سرمایه گذاری آرمان سهرانی

صندوق سرمایه گذاری بولیان

صندوق واسطه گری مالی یکم

صندوق سرمایه گذاری بخشی دایا ۲

صندوق سهامی بخشی صنایع سوزنا



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۸۵۶,۷۰۴,۹۴۸)	۲۶,۵۵۳,۶۹۰,۹۳۱,۶۰۶	۲۶,۵۵۱,۷۵۲,۳۷۰,۸۷۴	۸۱,۸۵۵,۷۸۴
۸۵,۰۸۷	۶۵۰,۶۲۳,۲۶۶,۷۶۰	۶۵۰,۶۲۳,۶۹۱,۹۲۵	(۳۴۰,۰۷۸)
(۱,۸۵۶,۶۱۹,۸۶۱)	۲۷,۲۰۴,۳۱۴,۱۹۸,۳۶۶	۲۷,۲۰۲,۳۷۶,۰۶۲,۷۹۹	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.

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۲,۳۰۷,۹۳۳	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۶,۰۱۰,۲۹۳	۹۷۶,۲۹۷,۶۴۰
۱۴۱,۴۷۹,۸۰۵	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۹,۴۶۵,۷۲۵	۲۲۲,۰۱۴,۰۸۰
۱۰۵,۸۷۸,۱۶۴	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۷,۷۷۰,۰۱۵	۱۰۸,۱۰۸,۱۴۹
۶,۳۵۲,۹۵۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۵۲,۹۵۵	.
۳,۱۷۶,۵۴۷	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۶,۵۴۷	.
۴۸۹,۱۹۵,۴۰۴	۶,۵۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۵,۲۷۵,۵۳۵	۱,۳۰۶,۴۱۹,۸۶۹

جمع

آبونمان نرم افزار صندوق
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
مالیات بر ارزش افزوده
عوارض

۱۲- موجودی نقد

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

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

جمع



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۰۶۷,۳۸۱,۹۶۰	۱۰,۵۱۴,۸۲۵,۱۵۵	مدیر صندوق - سبذگردان سورنا
۱,۱۹۳,۱۰۹,۱۸۲	۹۹۱,۰۶۸,۳۵۵	متولی - مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۶۳۲,۳۶۷,۴۴۰	۵۷۹,۸۰۳,۰۲۱	حسابرس - مؤسسه حسابرسی آزموده کاران
۹,۶۹۹,۶۸۱,۱۷۵	.	بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون
.	۱۰,۰۸۹,۴۵۹,۵۰۸	بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپینا
۱۹,۵۹۲,۵۳۹,۷۵۷	۲۲,۱۷۵,۱۵۶,۰۳۹	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۵- پیش دریافت ها

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۴۸۷,۲۴۳,۵۱۵	-	پیش دریافت سود اوراق اختیار فروش تبعی شرکت آرمان گستر پاریز
-	۱۲۷,۰۴۶,۴۴۶,۹۶۵	۱۵-۱ پیش دریافت سود اوراق مشارکت شهرداری شیراز
-	۲,۱۷۵,۷۲۵,۰۷۲	۱۵-۲ پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱۹,۴۸۷,۲۴۳,۵۱۵	۱۲۹,۲۲۲,۱۷۲,۰۳۷	جمع

۱۵-۱- پیش دریافت سود ترجیحی اوراق مشارکت شهرداری شیراز به مبلغ ۱۲۷,۰۴۶,۴۴۶,۹۶۵ ریال 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.

۱۵-۲- پیش دریافت سود سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲,۰۴۷,۴۰۳,۳۱۶	بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۵۶۹۲۰۳۳۵
-	۱۲۸,۳۲۱,۷۵۶	بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۵۶۹۲۰۳۳۸
.	۲,۱۷۵,۷۲۵,۰۷۲	جمع



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱۶- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۸۲,۷۰۰,۰۰۰	.	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۱۱,۱۲۰,۷۱۰	۱۳۴,۹۵۶,۶۱۷	بدهی به مدیر بابت هزینه های مرتبط با روزنامه رسمی
۱,۲۲۴,۶۱۰,۸۸۷	۶۱۸,۷۹۰,۶۶۶	آیوئمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۶۹,۷۸۶,۹۶۵	۳,۳۷۴,۶۴۹,۸۸۳	بدهی بابت امور صندوق
۱۷,۳۳۳,۲۹۹		سایر پرداختی برای واريز نامشخص
۲,۶۰۵,۵۵۱,۸۶۱	۵,۱۲۸,۳۹۷,۱۶۶	جمع

۱۷- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸,۵۴۸,۴۸۸,۰۵۸,۳۳۵	۸۵۶,۸۳۹,۰۴۷	۸,۵۹۶,۱۷۲,۴۴۳,۲۴۲	۶۷۶,۸۶۵,۳۴۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۰۰۰,۲۲۸,۳۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۹۹,۹۴۸,۴۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸,۵۶۸,۴۸۸,۲۸۶,۵۵۵	۸۵۶,۸۳۹,۰۴۷	۸,۶۲۱,۵۷۲,۳۹۱,۶۴۲	۶۷۸,۸۶۵,۳۴۵	جمع



سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۵۷۸,۹۶۱,۱۵۴	۱,۹۸۸,۵۷۶,۰۷۳	(۷۰۰,۳۶۲,۰۷۸)	(۱۳۳,۰۶۷,۰۹۵)	۱۳۷,۲۵۰,۳۰۹,۲۴۳	۱۴۰,۰۷۲,۳۱۴,۶۸۹	۱۰,۵۲۸,۲۹۴	۰	بطل از صفحه قبل
۴۱۸,۸۲۷,۵۳۸	(۳۹۱,۰۰۱,۱۵۵,۰۱۹)	(۴۹۷,۵۶۸,۱۷۱)	(۹۴,۵۳۶,۴۴۵)	۱۲۸,۰۲۱,۶۹۸,۶۳۳	۹۹,۵۱۳,۶۳۸,۱۲۰	۱,۳۶۲,۸۲۳	۰	توسعه سمانه ی نرم انزلی تکین
(۱,۳۷۶,۸۲۲,۵۹۹)	(۱,۳۷۸,۱۳۶,۸۴۱)	(۲۸,۳۲۸,۸۷۸)	(۵,۳۶۳,۴۲۵)	۶,۹۹۰,۳۳۰,۱۵۸	۵,۶۴۵,۷۷۵,۶۳۰	۱,۳۶۲,۸۲۳	۰	لیزینگ ایران و شرق
۰	۱۹۳,۶۸۰	(۳,۳۴۴)	(۸۲۱)	۶۶۹,۹۴۵	۸۶۸,۷۹۰	۹۸	۰	صنایع ارتباطی آرا
۰	۶۲۴,۸۰۹	(۱۲,۳۳۱)	(۲,۴۱۶)	۱,۹۰۶,۲۴۴	۲,۵۴۶,۲۰۰	۲۹	۲۹	بعلبسته و گلوز آردینه
۲۸,۵۲۰,۹۶۰	(۱۸۷,۲۸۸,۳۹۲)	(۱۲,۹۳۴,۶۸۴)	(۲,۴۵۷,۵۴۹)	۲,۷۵۸,۸۳۲,۹۰۹	۲,۵۸۶,۹۳۶,۸۵۰	۴۰۱,۶۴۲	۴۰۱,۶۴۲	کاشی و سرامیک حافظ
۷۳,۰۸۸۷,۰۰۹	(۱,۸۱۷,۶۳۶,۳۶۵)	(۳۵,۳۲۱,۰۲۹)	(۶,۶۹۱,۸۳۴)	۸,۸۱۹,۹۲۹,۵۲۲	۷,۰۳۴,۲۰۶,۰۲۰	۶۳۹,۷۰۶	۶۳۹,۷۰۶	برناخت الکترونیکی پارسا گاد
۰	۴۲,۶۷۸,۰۰۸,۷۹۱	(۱,۷۶۷,۴۸۰,۴۶۸)	(۱,۷۶۷,۴۸۰,۴۶۶)	۳,۶۰۹,۳۹۶,۶۲۷,۹۳۱	۳,۵۱,۵۵۱,۸۶۵,۳۳۶	۵۸,۵۹۳,۷۵۰	۵۸,۵۹۳,۷۵۰	سرمایه گذاری آرمان گستر بارنز
(۵,۴۵۲,۷۳۴,۳۳۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۲,۳۶۶,۸۸۳,۹۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت گروه توسعه مالی مهر آینه گان
۹,۰۵۴۹۰,۷۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بهار زر عالیس چناران
۳۴۹,۹۸۱,۲۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه مالی شهر
۳۵۲,۹۳۳,۵۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کتابازری و دامپوری هجر اصفهان
(۳۴,۰۷۴,۷۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولیدی مخازن گاز طبیعی اسپینا
۶۰,۱,۲۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تأمین سرمایه کارخان
۲۸۷,۲۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مولد نیروگاهی تجارت فارس
(۲۹۳,۸۰۰,۵,۹۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۳۰۱,۴۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه فن آوازه توس
۱۹۸,۵۰۹,۹۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشتیرانی دریای خزر
۳۴۶,۲۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دیان الکترونیک
۳۷۴,۵۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه صنایع و سمان کونر
۹۶۸,۴۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه مالی خانام
۵۹,۰۲۶,۰۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری الساس حکمت ایرانیان
۱۴۰,۰۶۲,۰۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نرخرسی و نساجی خسروی خوزستان
۶۷,۷۶۰,۸۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تقیم کشتیرانی دریای خزر
۹,۰۴۴,۳۹۶,۷۹۸	۱۳,۱۸۴,۱۷۶,۸۴۶	(۳,۰۴۱,۸۱۲,۳۸۳)	(۴۱۸,۸۶۷,۶۳۱)	۵۹۰,۷۷۳,۳۹۴,۶۲۵	۶۰۶,۴۱۸,۳۵۱,۴۷۵	۰	۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

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

عنوان	تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
مراجعه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۲۱۲	۲۷۹,۸۰۰	۲۷۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۹,۷۴۹,۲۸۶,۲۵۰)	(۲۰,۰۸۸,۷۵۰)	۳۰,۶۲۵,۰۰۰	
مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۳۰۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۹۸۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۵,۶۲۵,۰۰۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰	
مراجعه عام دولت ۸۷-ش-خ ۳۰۳	۳۳۵,۰۰۰	۳۳۴,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۹,۶۸۹,۷۷۷,۸۹۴)	(۱۹,۵۹۱,۶۵۵)	۴,۹۵۵,۶۳۰,۴۵۱	۷۲,۲۱۱,۱۹۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۳۰۵۲۲	۱,۵۹۳,۳۷۶	۱,۴۰۷,۵۱۰,۷۹۳,۰۵۲	(۱,۴۰۵,۲۳۶,۳۵۳,۸۱۷)	(۲۱,۵۶۰,۰۱۳)	۲,۲۵۲,۸۷۹,۲۲۲	
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۳۰۷۲۳	۵,۵۵۰,۵۱۹	۴,۷۰۲,۳۶۷,۸۲۹,۷۲۷	(۴,۶۹۷,۸۲۲,۹۸۱,۵۲۷)	(۳۱,۲۲۲,۳۷۰)	۴,۵۱۳,۶۱۵,۸۳۰	۱,۷۰۰,۹۳۷,۴۹۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۳۰۲۱۰	۱,۲۸۷,۲۵۶	۱,۰۰۷,۸۲۳,۶۱۶,۵۴۴	(۱,۰۰۵,۴۹۵,۶۶۱,۶۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۳۰۷,۹۵۴,۹۴۴	۳,۴۹۹,۹۶۵
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۳۰۴۱۸	۳۳۷,۷۹۰	۳۰۴,۳۹۶,۴۱۸,۳۹۰	(۳۰۳,۶۹۲,۶۰۷,۹۵۷)	(۱۹,۴۰۲,۴۷۷)	۶۸۴,۴۰۷,۹۵۶	۸۶,۶۱۳,۰۸۸
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۳۰۶۲۶	۱,۱۹۹,۵۶۰	۱,۰۳۳,۰۸۵,۱۴۴,۶۰۰	(۱,۰۳۱,۳۳۳,۶۳۶,۷۴۳)	(۲۱,۱۰۰,۸۴۷)	۱,۷۴۰,۴۰۷,۰۱۰	۳۹۴,۹۲۳,۵۸۱
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۳۰۸۲۱	۱,۶۶۸,۹۲۲	۱,۳۷۴,۷۸۰,۱۴۵,۳۴۶	(۱,۳۶۹,۰۱۴,۶۴۶,۸۹۴)	(۳۷,۵۰۹,۷۲۶)	۵,۷۲۷,۹۸۸,۷۲۶	۲,۳۵۳,۲۸۱
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۳۰۹۱۹	۱,۲۴۲,۵۶۳	۱,۰۰۲,۸۷۹,۲۴۵,۵۷۲	(۱,۰۰۱,۳۱۳,۷۳۶,۴۶۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۴۵,۵۰۹,۱۱۲	
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۳۱۱۱۵	۲۶۰,۴۳۱	۲۰۲,۱۹۴,۷۲۱,۹۲۵	(۲۰۱,۳۹۵,۷۲۷,۳۰۰)	(۱۸,۷۶۳,۷۱۶)	۷۸۰,۲۳۱,۰۱۹	
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۳۱۱۰۱	۱,۶۵۷,۳۹۱	۱,۳۰۰,۰۰۰,۶۴۸,۲۳۰	(۱,۲۹۵,۰۶۸,۸۶۴,۷۹۸)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۱,۷۸۳,۴۲۲	
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۳۰۹۱۲	۱,۵۸۹,۲۲۰	۱,۲۸۵,۷۰۴,۴۰۷,۵۲۰	(۱,۲۸۱,۷۲۵,۹۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۹۵۸,۴۷۷,۵۲۰	
مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش-خ ۳۰۵۰۲	۷۲,۳۰۰	۷۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۵۸۹,۴۱۷,۳۴۸)	(۱۲,۸۵۷,۸۷۵)	۳۳۷,۲۲۴,۷۷۷	
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۳۰۳۲۶	۲۸۱,۴۰۰	۱۹۷,۳۰۴,۶۹۶,۰۰۰	(۱۹۶,۵۶۱,۰۵۳,۰۲۸)	(۳۵,۷۶۱,۳۹۸)	۷۰۷,۸۸۱,۵۷۴	۷,۳۰۰,۳۴۹
مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش-خ ۳۰۴۰۸	۲۴۵,۰۰۰	۲۲۶,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۳,۸۸۵,۰۹۴,۷۵۳)	(۱۸,۹۱۳,۳۴۳)	۲,۳۳۰,۹۹۱,۹۰۴	
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۳۰۴۵۲	۶۶,۰۰۰	۴۴,۵۷۷,۴۱۰,۰۰۰	(۴۴,۳۶۷,۷۱۶,۸۹۳)	(۸۰,۷۹,۶۴۱)	۲۰۱,۶۱۳,۴۶۶	
مراجعه صاف فیلم کارون ۵۱۱۱۶	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۴,۹۰۶,۶۵۶,۲۵۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۱۳۶,۶۵۶,۲۵۰)	
مراجعه عام دولت ۱۲۷-ش-خ ۳۰۶۲۳	۳۰,۰۰۰	۲۹,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۹۹۴,۵۶۲,۵۰۰)	(۵,۳۲۴,۴۰۰)	(۶۲۳,۸۸۶,۹۰۰)	
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۳۰۸۱۴	۵۵۱,۶۰۰	۴۶۵,۸۷۳,۴۶۳,۰۰۰	(۴۵۷,۶۸۴,۳۵۳,۶۷۲)	(۸۴,۴۳۹,۵۲۵)	۸,۱۰۴,۶۶۹,۸۰۳	
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۳۰۹۱۷	۷۷۶,۰۰۰	۴۸,۴۴۱,۵۳۰,۰۰۰	(۴۷,۹۲۴,۸۳۲,۰۴۹)	(۸,۷۸۰,۰۳۱)	۵۰۷,۹۱۷,۹۳۰	
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۳۰۱۵۰	۴۲,۰۰۰	۲۵,۵۷۹,۴۴۵,۰۰۰	(۲۵,۳۷۸,۵۱۹,۳۰۹)	(۴,۶۳۶,۲۶۴)	۱۹۶,۲۸۹,۴۲۷	
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۳۰۷۱۴	۶۵,۱۰۰	۴۲,۳۷۶,۵۲۰,۰۰۰	(۴۱,۹۸۸,۳۹۸,۲۳۳)	(۷,۶۸۰,۷۴۱)	۲۸۰,۴۴۱,۰۳۶	
مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش-خ ۳۱۲۲۳	۳۵,۰۰۰	۳۴,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۰۲۹,۷۲۸,۴۵۶)	(۶,۲۰۴,۱۸۷)	۲,۱۸۴,۰۵۷,۳۵۷	
مراجعه کرمان موتور-کارون ۵۰۳۲۷	۸۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۸,۹۴۳,۸۶۸,۷۵۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۱۶,۱۳۱,۳۵۰	
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۳۰۷۲۸	۳۹,۳۰۰	۱۸,۸۱۰,۶۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۸۱,۲۳۳,۴۱۴)	(۳,۴۰۹,۴۲۰)	۱۲۵,۹۶۷,۱۶۶	
مراجعه الکترومومادیر-کیان ۶۰۶۲۶	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۳۱۲,۷۶۷)	(۹۰۶,۳۵۰)	(۱,۱۱۹,۰۱۷)	
مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش-خ ۳۰۸۰۴	۵,۰۰۰	۴,۸۵۴,۸۵۰,۰۰۰	(۴,۸۱۹,۱۲۶,۳۷۴)	(۸۷۹,۹۴۰)	۲۴,۸۴۳,۶۸۶	
مراجعه عام دولت ۱۴۲-ش-خ ۳۱۰۰۹	۱۰۲,۹۵۷	۱۰۲,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۵۶۶,۶۳۹,۷۱۲)	.	۲,۳۹۰,۳۶۰,۲۸۸	
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۳۰۹۱۶	۴۲۸	۲۳۲,۵۲۶,۶۸۰	(۲۲۶,۵۸۳,۲۹۹)	(۴۲,۱۴۴)	۵,۹۱۱,۲۳۷	
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۳۰۴۱۱	۷۰۰	۵۰۵,۹۶۰,۰۰۰	(۴۷۷,۲۸۳,۳۴۳)	(۹۱,۷۰۴)	۲۸,۵۸۴,۹۵۳	
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۳۰۵۱۱۲	۱۰	۵,۵۵۵,۰۰۰	(۵,۳۸۴,۷۲۲)	(۱,۰۰۴)	۱۶۹,۲۶۴	
گواهی اعتبار مولد سپه ۲۰۸	.	.	.	.	.	۳,۰۹۶,۹۳۶,۸۷۸
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۸	.	.	.	.	.	۷۶۴,۳۳۲,۴۰۷
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۹	.	.	.	.	.	۹,۸۷۱,۱۰۳,۶۱۵
مراجعه عام دولت ۹-ش-خ ۳۰۸۲۵	.	.	.	.	.	۱,۰۷۸,۱۶۴,۹۵۵
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۳۰۸۰۷	.	.	.	.	.	۱,۳۸۶,۰۸۰,۱۲۵
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۳۰۹۰۶	.	.	.	.	.	۵۹,۰۸۹,۲۹۷
اسناد خزانه-م ۹۹ بودجه ۳۰۲۱۰	.	.	.	.	.	۱۵۳,۳۲۵,۰۰۲
جمع		۱۶,۹۷۲,۲۸۸,۵۳۶,۵۸۶	(۱۶,۹۳۴,۵۵۱,۷۵۱,۰۱۲)	(۵۴۲,۸۸۱,۴۰۷)	۲۷,۱۹۳,۷۳۳,۸۹۹	۱۸,۶۷۷,۶۷۱,۲۲۳



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سهام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱۸-۳ سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به	سود ناشی از اعمال	سود ناشی از اعمال	کارمزد	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده سهم	ارزش دفتری اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد	نام اختیار	نام سهم
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۵۹,۴۸۳,۵۳۱											اوراق اختیار خرید مست	
۲۸۴,۱۵۹,۹۸۲											۴۰۱۱۱۱۱۱۱۱	فستاد
۲,۱۰۱,۰۸۳,۳۵۱											۱۴۰۲/۰۴/۱۴۱۴/۰۴-۲۰۰	مهمان
											۵۹۰۰۸	مهمان
											۲۷۱۷۲۳	جمع

۱۸-۴ سود حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام صندوق
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۴۴۰,۳۳۷,۳۳۳	۱۰,۹۹۱,۱۷۵,۵۷۴	(۳۰۰۰۰)	(۳۶۱,۸۶۱,۹۵۱,۴۷)	۳۷۲,۰۷۷,۳۹۰,۸۲۱	۳۰,۶۱۱,۷۱۹	صندوق امری جهش	
	(۶,۸۶۷,۸۵۳)	(۲,۵۴۳,۳۶۰)	(۶,۲۸۵,۵۱۳,۶۴۷)	۶,۲۸۶,۱۸۹,۱۵۴	۱۳۷,۵۸۱	صندوق پشتوانه سکه طلا کبریا	
	۲۹۲,۴۲۳,۷۵۷	(۵,۶۱۰,۹۹۷)	(۴,۳۷۷,۹۷۲,۸۱۸)	۴,۶۷۶,۰۰۷,۵۷۲	۱۸,۵۰۰	صندوق سکه طلای کین	
	۹۳۳,۶۰۹,۰۰۵	(۲۴,۹۱۵,۷۸۴)	(۲۰,۰۲۴,۳۰۰,۰۰۰)	۲۰,۸۸۱,۷۲۴,۸۳۵	۲۰۰,۰۰۰	صندوق پیشی صنایع معیار	
	۶۸,۳۴۵,۸۹۹	(۱,۵۴۴,۹۷۰)	(۱,۲۳۲,۷۳۶,۳۳۱)	۱,۳۹۲,۶۱۷,۶۰۰	۱۳۲,۱۳۳	صندوق صنایع طلا	
	۱۶,۶۹۹,۱۳۳,۲۶۶		(۵۸۷,۳۴۴,۹۶۲,۴۶۹)	۶۰۴,۰۴۴,۹۴,۷۳۵	۳۴,۹۱۰,۹۳۷	صندوق امری کارپزیا	
	۱۲,۳۱۳,۱۳۴	(۱,۲۷۸,۸۶۹)	(۱,۰۶۲,۳۵۲,۷۶۷)	۱,۰۷۶,۹۴۴,۷۷۰	۹۸,۸۹۳	صندوق صنایع سفید	
	۸۶۳,۷۸۰,۶۶۰		(۳۹,۹۹۹,۹۹۵,۸۸۸)	۳,۰۶۴,۷۷۶,۵۴۸	۲,۹۷۸,۵۵۴	صندوق امری نانچ	
	۷۵۰,۶۲۹,۱۰۰۰	(۴۵,۲۴۵,۴۶۹)	(۳۰,۵۴۹,۷۶۶,۸۵۱)	۳۸,۱۰۱,۳۰۳,۱۳۰	۱۷۲,۷۳۳	صندوق واسطه گری ملی یکم	
	(۵۸۹,۱۲۱,۴۹۳)	(۸۳,۴۵۳,۶۵۳)	(۱۹,۶۴۶,۶۷۴,۱۳۸)	۱۹,۱۴۱,۰۰۶,۲۹۸	۱,۱۰۰,۶۷۶	صندوق پشتوانه طلا بهایت نگر	
	۱۷۱,۵۳۱	(۷۲,۳۴۶)	(۶,۰۶۸,۲۳۰,۷)	۶,۰۹۴,۱۸۴	۶۰۰۰	صندوق پیشی کین	
	۵۸۴,۴۵۶,۸۰۷	(۶,۰۹۳,۸۳۳)	(۴,۵۴۰,۳۷۷,۹۵۱)	۵,۱۳۰,۸۲۶,۸۹۰	۳۵,۱۲۱	صندوق لایسی یکم	
	۱,۱۱۵,۸۴۸,۴۴۴		(۵۱,۶۳۹,۱۳۷,۹۴۶)	۵۲,۷۵۴,۹۸۶,۳۹۰	۴,۹۳۷,۲۹۴		
	۲۸,۴۷۲,۵۵۵,۸۷۷	(۱۷۵,۷۶۸,۰۰۰)	(۱,۱۱۷,۸۳۶,۴۶۷,۹۶۰)	۱,۱۵۶,۴۸۷,۷۹۴,۹۱۷			



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا در آمد ثابت سهام

یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	ریال
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		
۱۸۳,۰۷۶,۶۴۴,۸۷۸	(۹۴,۲۱۱,۵۱۹)	۱۹-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۸۰,۸۸۲,۲۹۷,۵۴۸	۱۱۳,۲۱۱,۶۳۷,۷۸۶	۱۹-۲	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۶۹۵,۸۴۸,۰۵۰	-	۱۹-۳	سود تحقق نیافته ناشی از اوراق اختیار فروش تبعی یا هدف تعیین مالی
۲۰,۴۹۲,۸۴۷,۶۴۱	۲۷,۲۷۰,۴۳۰,۹۷۵	۱۹-۴	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱۲۸,۳۷۸,۴۵۸,۰۶۷	۱۲۹,۳۸۷,۸۵۷,۲۴۳		جمع

۱۹-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۶۶,۰۸۵	(۴,۳۵۰)	(۸۳۷)	(۳۹۸,۷۳۸)	۸۷۰,۰۰۰	۷۵	فراورده های دامی و لبنی دلاهو
-	۳۳۸,۲۲۹	(۲۲,۳۰۲)	(۴,۳۳۷)	(۴,۰۹۵,۵۳۲)	۴,۴۶۰,۳۰۰	۹۴	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
-	۱۶۳,۶۶۲	-	(۴,۳۴۸)	(۵۶۲,۸۱۰)	۷۳۰,۶۲۰	۸۱	ساجی بانکان
-	(۹۵,۳۵۸,۷۷۰)	(۷,۹۱۵,۰۸۰)	(۱۵۰,۳۰۵,۶۶)	(۱,۶۶۸,۸۵۵,۹۲۰)	۱,۵۸۲,۰۱۶,۰۹۶	۱,۱۶۷,۴۱۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۴۷۹,۴۷۵	(۱,۵۵۱۹)	(۲,۹۴۹)	(۲۶,۵۰۹,۱۷)	۳,۱۰۳,۸۶۰	۱۷۹	تولیدی فولاد سیدفرد قرب کویر
(۴۴۵,۰۲۱,۸۶۰)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۷,۶۳۵,۲۹۶,۷۸۰	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیول
(۱,۹۳۶,۳۳۴,۵۶۶)	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
(۷۰,۶۴۸,۷۰۹)	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه نرم افزاری تکین
۱۸,۹۳۱,۱۲۹,۶۳۷	-	-	-	-	-	-	لیزیونگ ایران و شرق
(۳,۶۴۸,۰۸۰,۰۱۵)	-	-	-	-	-	-	کاشی و سرامیک حافظ
(۱۱۰,۵۷۱,۳۷۵)	-	-	-	-	-	-	پراخت الکترونیک پاسارگاد
(۲۰,۵۸۴,۰۵۰,۶۴۴)	-	-	-	-	-	-	جمع
۱۸,۳۰۷,۶۶۶,۸۳۸	(۹۴,۲۱۱,۵۱۹)	(۷,۹۵۷,۳۵۱)	(۱,۵۱۶,۳۳۷)	(۱,۶۷۶,۹۱۸,۹۱۷)	۱,۵۹۳,۱۸۰,۸۷۶		



سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۹-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد		
(۱۰۱,۵۶۲,۵۰۰)	(۱۰۰,۷۱۱,۶۰۸)	(۸۱,۵۶۲,۵۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)	(۱۹,۱۴۹,۱۰۸)	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	مراجعه الکترونیکی - کیان ۰۶-۰۶۶۶
۱,۸۸۵,۰۷۴,۹۳۸	(۳,۸۸۳,۷۳۷,۴۱۲)	(۱۶,۰۷۶,۳۸۶)	(۹۱,۵۶۳,۳۰۱,۱۲۶)	۸۸,۶۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۳۹-شخ ۰۴-۰۸۰۴
۱,۵۶۳,۹۷۰,۹۵۸	(۳,۹۷۶,۹۸۰,۳۳۴)	(۱۷,۸۱۸,۸۵۶,۶۶)	(۱۰۱,۳۳۳,۶۵۱,۷۵۸)	۹۸,۳۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۳۳۰	۱۰۶,۳۳۰	مراجعه عام دولت ۱۴۳-شخ ۰۹-۰۴۱۰
	۵۱۰,۰۰۰	(۹,۶۶۵)	(۹۴,۳۴۱,۵۶۹,۹۶۳)	۹۹,۳۶۳,۶۶۴,۰۰۰	۱۴۸,۷۴۸	۱۴۸,۷۴۸	اسناد خزانه ۲-بودجه ۰۲-۰۳۳۵
	۱,۹۹۷,۱۶۵,۷۷۳	(۹,۷۵۲,۹۵۷)	(۵۱,۸۰۲,۴۹۸,۸۷۱)	۵۳,۸۰۰,۹۱۷,۶۰۰	۹۲,۹۰۳	۹۲,۹۰۳	اسناد خزانه ۲-بودجه ۰۲-۰۹۲۳
	(۳۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۳۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مراجعه گردان موتور - کیان ۵۱۱۲۳۳
	۴,۳۵۷,۳۳۶,۱۱۱	(۴۱,۷۳۸,۷۱۵)	(۳۲۵,۸۳۸,۳۳۴,۱۷۴)	۳۳۰,۳۳۷,۳۸۹,۰۰۰	۳۱۷,۲۰۵	۳۱۷,۲۰۵	اسناد خزانه ۲-بودجه ۰۲-۰۴۱۱
	۲,۴۳۹,۷۸۰,۳۹۸	(۳۳,۴۱۲,۳۳۶)	(۱۸۱,۸۷۰,۶۶۵,۳۷۸)	۱۸۴,۳۴۳,۸۵۸,۰۰۰	۳۰۲,۹۴۸	۳۰۲,۹۴۸	اسناد خزانه ۱-بودجه ۰۲-۰۷۲۰
	۶,۳۳۱,۹۶۹,۱۸۶	(۴۱,۶۱۲,۴۱۶)	(۳۳۳,۳۱۲,۱۶۱,۵۵۸)	۳۳۹,۵۵۵,۷۳۳,۱۶۰	۳۹۴,۴۸۴	۳۹۴,۴۸۴	اسناد خزانه ۲-بودجه ۰۲-۰۹۱۶
	۱۰۰۱-۸,۶۹۱,۳۴۸	(۵۱,۶۶۹,۵۵۹)	(۲۷۴,۹۱۳,۰۶۴,۹۱۳)	۲۸۵,۰۷۳,۴۳۵,۰۰۰	۵۰۲,۷۷۵	۵۰۲,۷۷۵	اسناد خزانه ۳-بودجه ۰۲-۰۲۱-۰۲۱
	۹,۳۵۰,۸۶۶,۵۰۴	(۴۸,۴۳۸,۳۳۵)	(۳۵۷,۸۰۰,۹۶۲,۹۶۱)	۳۶۷,۹۹۰,۳۵۷,۷۰۰	۴۷۸,۹۳۰	۴۷۸,۹۳۰	اسناد خزانه ۲-بودجه ۰۲-۰۱۱۱۲
	۴۸,۹۰۰,۴۹۳,۷۵۰	(۹,۹۰۶,۳۵۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۰۷-سبدون ضامن
	(۹۰,۶۳۵,۰۰۰)	(۹۰,۶۳۵,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مراجعه اقلی قلمه پارسین ۰۶-۰۷۲۲
	(۱۴,۸۰۸,۶۳۶)	(۵۵۳,۱۲۶)	(۴۷۳,۰۸۵۵,۵۰۰)	۴۷۰,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰۰	۵۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۱۲-شخ ۰۴-۰۴۰۸
	۱,۳۷۰,۹۶۰,۵۱۱	(۲۸,۳۰۳,۹۱۳)	(۱۵۴,۷۶۰,۳۵۳,۰۷۶)	۱۵۶,۱۵۹,۵۱۷,۵۰۰	۲۰۰,۰۲۵	۲۰۰,۰۲۵	اسناد خزانه ۲-بودجه ۰۲-۰۹۰۱
	۲۸,۵۵۳,۳۹۲,۹۰۴	(۷۶,۵۳۴,۶۳۶)	(۳۹۳,۶۳۱,۰۷۲,۴۷۰)	۳۹۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۲۶-شخ ۰۳-۲۱۲۳۳
۸۰,۴۳۵,۵۶۲							مراجعه عام دولت ۱۴۳-شخ ۰۹-۰۴۱۰
۲,۶۵۱,۳۳۳,۹۰۷							مراجعه عام دولت ۵-شخ ۰۳-۰۲
۴,۶۸۵,۸۴۱,۵۱۰							مراجعه عام دولت ۳-شخ ۰۲-۰۱۱۲
۶,۹۵۷,۳۳۲,۶۵۳							مراجعه عام دولت ۸۷-شخ ۰۳-۰۴
۱۸,۴۴۸,۴۳۶,۰۳۸	۱۱۳,۳۱۱,۶۳۷,۷۸۶	(۶۹۲,۱۵۴,۱۳۸)	(۳,۷۰۵,۸۷۷,۶۳۰,۰۳۶)	۳,۸۱۸,۷۸۱,۴۳۱,۹۶۰			مراجعه عام دولت ۸۷-شخ ۰۳-۰۴

مراجعه عام دولت ۸۷-شخ ۰۳-۰۴



سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۱۸,۴۴۸,۴۳۶,۰۲۸	۱۱۲,۳۱۱,۶۳۷,۷۸۶	(۶۹۲,۱۵۴,۱۳۸)	(۳,۷۰۵,۸۷۷,۶۳۰,۰۳۶)	۳,۸۱۸,۷۸۱,۴۳۱,۹۶۰	.	ادامه یادداشت ۱۹-۳
۲,۹۱۳,۸۷۴,۵۳۹	تقل از صفحه قبل
۴۳۰,۱۶۱۵,۴۶۷	اسناد خزانه سهم برودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰
۶,۵۲۹,۴۴۰,۰۹۵	اسناد خزانه سهم برودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰
۱,۰۱۸,۴۰۹,۸۹۴	اسناد خزانه سهم برودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۱
(۴۷,۰۴۹۰,۳۷۷)	مراجعه عام دولت ۰۵-۱۰۵-۳-۴
۱,۴۳۱,۳۱۸,۷۸۵	اسناد خزانه سهم برودجه ۰۴-۳۳۶-۰۱
۴,۷۶۳,۰۵۵,۸۷۴	مراجعه عام دولت ۱۲-۱۲-۱۲-۴۰۸
۳۰۶,۵۷۸,۷۶۸	اسناد خزانه سهم برودجه ۰۴-۵۲۰-۰۰
۱۴,۸۸۶,۶۵۶,۳۵۰	اسناد خزانه سهم برودجه ۰۴-۷۱۴-۰۱
۳,۳۴۷,۳۱۵,۴۳۴	مراجعه صاف فیلم کارون ۰۵۱۱۱۶
(۱۹۸,۱۹۷,۸۵۴)	مراجعه عام دولت ۱۲۷-۱۲۷-۳-۴۰۶۳۳
۱,۴۱۰,۸۴۵,۹۳۸	اسناد خزانه سهم برودجه ۰۴-۷۲۸-۰۱
۲,۳۶۹,۶۶۲,۷۱۷	اسناد خزانه سهم برودجه ۰۴-۹۱۷-۰۱
۱۹,۹۰۳,۸۷۵,۰۰۰	اسناد خزانه سهم برودجه ۰۴۱۰۱۵-۰۱
۸۰,۸۸۲,۳۹۷,۵۴۸	۱۱۲,۳۱۱,۶۳۷,۷۸۶	(۶۹۲,۱۵۴,۱۳۸)	(۳,۷۰۵,۸۷۷,۶۳۰,۰۳۶)	۳,۸۱۸,۷۸۱,۴۳۱,۹۶۰	.	مراجعه کرمان موتور-کارون ۰۵-۳۳۷
جمع						

۱۹-۳- اسرود تحقق نیافته سهام دارای اوراق اختیار فروش تبیی با هدف تامین مالی

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	.	سرمایه گذاری ارمان گستر پاریز
۸,۶۹۵,۸۳۸,۰۵۰	.	.	.	.	.	.
۸,۶۹۵,۸۳۸,۰۵۰	.	.	.	.	.	.	جمع



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سهام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۹-۴ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۴۹۱,۸۳۳,۶۸۴	(۱۳,۶۴۹,۶۰۰)	(۹,۹۸۸,۹۱۷,۷۱۶)	۱۱,۴۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۰۰۰		صندوق زرین کوروش
•	(۲,۲۵۸,۵۰۰,۳۳۸)	(۷۳,۰۴۹,۵۸۸)	(۶۳,۷۰۰,۸۹۳,۳۳۰)	۶۱,۵۱۵,۴۴۲,۴۸۰	۴,۹۱۳,۳۷۴		صندوق بخشی فلز قازانی
۹,۶۸۶,۴۳۴,۰۷۵	۸۷۷,۷۵۶,۴۳۳	(۹۵,۷۸۶,۳۵۶)	(۹۹,۹۹۹,۹۸۷,۱۵۷)	۱۰۰,۹۳۳,۵۲۹,۹۴۶	۶,۵۰۲,۹۱۸		صندوق اهرمی جهش
•	۲,۳۶۰,۳۸۱,۰۲۳	(۱۴,۶۰۴,۸۳۵)	(۱۰۰,۰۲۳,۸۱۴,۱۵۲)	۱۲,۳۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰		صندوق برلیان
•	۸۷۵,۳۴۶,۵۱۰	(۳۱,۳۳۱,۲۵۰)	(۲۵,۳۹۴,۴۳۲,۳۴۰)	۲۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		صندوق سهایی تیم
۱,۳۳۷,۷۹۳,۷۵۰	۱۳,۷۸۷,۰۹۳,۸۴۴	(۱۳۴,۷۱۲,۱۴۳)	(۹۹,۵۱۹,۹۹۸,۶۱۳)	۱۱۳,۴۴۱,۸۰۴,۶۰۰	۸,۸۲۸,۱۵۶		صندوق بخشی صنایع سوزنا
•	۸۰۸,۰۴۶,۷۲۸	(۱۸۴,۶۱۴,۶۸۵)	(۳۰,۰۳۵,۰۱۶,۶۳۷)	۳۱,۰۳۷,۶۷۸,۰۵۰	۲,۹۱۳,۳۹۷		صندوق پشتوانه طلای ویستا
•	۲,۶۵۸,۹۲۴,۴۶۰	(۸,۹۵۷,۷۳۰)	(۴,۸۷۵,۴۶۸,۹۹۰)	۷,۵۴۳,۳۵۱,۱۸۰	۴۸۶,۹۸۳		صندوق صنایع هایما
۷,۷۳۹,۴۶۸,۳۰۸	۷,۳۰۷,۳۵۸,۴۷۳	(۱۰,۶۰۱,۱۱۶,۶۲۶)	(۱۰,۴۰۳,۹۴۴,۳۳۵)	۱۱۱,۸۰۷,۸۲۸,۴۳۴	۵,۲۴۱,۲۵۹		صندوق اهرمی کاربردما
•	(۱,۱۳۶,۸۳۱,۹۶۶)	(۳۵,۶۰۸,۶۳۷)	(۳۱,۰۸۷,۴۴۳,۴۳۹)	۲۹,۹۸۶,۳۲۰,۱۱۰	۱۰,۵۵۸۹		صندوق واسطه‌گری مالی یکم
•	(۱۷,۰۴۰)	(۱۳,۸۸۰)	(۲۰,۹۹۴,۳۱۰)	۳۰,۹۹۱,۱۵۰	۶۳۹		صندوق آرمان سپهر آتی
•	۲۴۹,۰۰۶,۰۰۴	(۴,۹۱۲,۴۳۳)	(۷,۱۷۵,۰۸۹,۷۶۴)	۷,۴۴۹,۰۰۸,۲۰۰	۲۹۵,۳۸۸		صندوق زنتون فنلاند پایا
•	(۵۲۵,۹۸۱,۳۰۷)	(۱۱,۸۹۳,۵۹۴)	(۱۰,۵۲۹,۷۴۵,۷۱۳)	۱۰۰,۱۵,۶۵۸,۱۰۰	۵۸,۸۸۱		صندوق بالایشی یکم
•	۹۳۶,۱۱۵,۳۶۷	(۳۳,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۸,۶۵۰,۶۰۹,۶۳۳)	۱۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		صندوق سهایی اکسپوزین
۱,۶۳۹,۱۶۱,۶۰۸	•	•	•	•	•		صندوق اهرمی موج
۲۰,۴۹۲,۸۴۷,۶۴۱	۲۷,۳۷۰,۴۳۰,۹۷۵	(۷۳۸,۴۳۶,۳۴۶)	(۵۱۵,۳۹۵,۸۵۴,۹۲۹)	۵۴۳,۴۰۴,۷۱۲,۳۵۰			جمع



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سهام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۳۰ - سود سهام

سال مالی منتهی به:
۱۴۰۳/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳

خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام	تاریخ تشکیل	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	متعلقه در زمان	مجموع	
۰	۹۵,۳۶۹,۸۹۰	۰	۹۵,۳۶۹,۸۹۰	۷۰	۱,۳۳۲,۴۲۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	لیزینگ ایران و شرق
۰	۲۰,۳۴۳,۱۰۰	۰	۲۰,۳۴۳,۱۰۰	۵۰۰	۴۰۶,۸۶۲	۱۴۰۳/۰۱/۱۹	توسعه سامانه های نرم افزاری گگین
۰	۱۸۴,۱۸۹,۰۶۰	۰	۱۸۴,۱۸۹,۰۶۰	۱۱۰	۱,۶۷۴,۴۴۷	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	ایران خودرو دیزل
۰	۱۱,۷۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۰	۱۱,۷۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۸,۵۹۳,۷۵۰	۱۴۰۳/۰۶/۰۵	سرمایه گذاری آرمان گستر پارس
۰	۲۵۱,۴۵۷	(۳۸,۰۶۳)	۲۸۹,۵۲۰	۱,۵۴۰	۱۸۸	۱۴۰۳/۱۰/۰۸	دانش بنیان یویا نیرو
۰	۴۲۰,۰۰۰	۰	۴۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۴۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	تولیدی و صنعتی گوهر قام
۰	۱۲,۲۰۲,۴۱۱,۴۰۷	(۳۸,۰۶۳)	۱۲,۲۰۲,۴۴۹,۴۷۰				جمع

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تعداد سهام	متعلقه در زمان
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	ریال	ریال
۲۳۵,۷۰۰,۰۷۱,۴۵۹	۶۴۹,۴۲۱,۸۸۰,۸۳۵	۲۱-۱	
۵۳۹,۹۳۳,۸۱۳,۴۷۶	۶۶۱,۶۶۵,۲۴۴,۶۶۵	۲۱-۲	
۷۷۵,۶۳۳,۸۸۴,۹۳۵	۱,۳۱۱,۰۸۷,۱۲۵,۵۰۰		

سود اوراق مشارکت، اجاره و سربانه

سود سپرده بانکی



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بدهکار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱-۲۱- سود اوراق مشارکت، اجاره و مباحه فرابورسی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	مباحه
ریال	ریال		ریال				
-	۵۶,۳۹۷,۳۱۷,۳۰۷	۲۳٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۳		۱۴۰۲/۱۲/۲۸	مباحه کرمان موتور-کیان ۵۱۲۲۳	
۴,۰۵۳,۶۳۴,۴۷۶	۲,۰۱۵,۷۳۸,۳۰۷۹	۲۰.۵٪	۱۴۰۳/۱۰/۰۹		۱۴۰۲/۰۸/۱۶	مباحه عام دولت ۱۴۲-ش.خ ۳۱۰۰۹	
۴,۱۸۶,۸۳۰,۳۳۱	۲۱,۷۸۶,۰۰۳,۶۰۶	۲۰.۵٪	۱۴۰۴/۱۰/۰۸		۱۴۰۲/۰۸/۱۶	مباحه عام دولت ۱۴۳-ش.خ ۴۱۰۰۹	
۵,۲۰۶,۵۷۲,۴۵۶	۱۹,۸۱۰,۰۱۵,۸۹۷	۲۰.۵٪	۱۴۰۴/۰۸/۰۳		۱۴۰۲/۰۷/۲۵	مباحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۴۰۸۰۴	
۴,۰۰۱,۶۰۲,۹۷۲,۹۴۲	۱۳۰,۸۴۶,۷۲۷,۹۰۴	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۶/۲۶		۱۴۰۲/۰۷/۰۵	مباحه الکترومادیرا-کیان ۶۰۶۲۶	
۶۲,۵۳۴,۹۵۱,۷۵۸	۴۳,۹۴۳,۲۱۰,۹۲۴	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۲/۲۷		۱۴۰۲/۰۴/۰۳	مباحه کرمان موتور-کارون ۵۰۳۲۷	
۱۴,۹۶۴,۴۸۲,۹۴۲	۲,۴۳۳,۹۵۷,۹۲۴	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۳/۰۴		۱۴۰۲/۰۳/۰۷	مباحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۳۰۳۰۴	
-	۷۵,۸۷۱,۵۵۹,۶۲۹	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۲/۲۳		۱۴۰۲/۱۱/۲۸	مباحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۳۱۲۲۳	
۴,۲۰۷,۰۲۴,۶۰۵	۲,۱۵۶,۶۳۸,۴۴۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷		۱۴۰۲/۰۱/۳۰	مباحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۴۰۴۰۸	
۲,۳۳۱,۹۳۹,۶۹۴	-	۱۶٪	۱۴۰۲/۰۸/۲۵		۱۴۰۲/۰۱/۳۰	مباحه عام دولت ۹۲-ش.خ ۲۰۸۲۵	
۶۷,۸۵۵,۴۱۳,۱۲۰	۶۳,۶۹۹,۹۷۶,۶۹۹	۱۸٪	۱۴۰۵/۱۱/۱۶		۱۴۰۲/۰۵/۱۰	مباحه صاف فیلم کارون ۵۱۱۱۶	
۳,۹۹۶,۰۷۱,۳۹۰	۲۶۳,۰۷۶,۲۵۷	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۲		۱۴۰۲/۰۱/۳۰	مباحه عام دولت ۱۲۷-ش.خ ۴۰۶۲۳	
-	-	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۴/۲۵		۱۴۰۲/۰۴/۲۱	اختیار فروش تبعی ومهان	
۵,۱۳۶,۶۵۷,۵۲۲	۸۳۰,۴۴۵,۶۲۲	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۲/۱۶		۱۴۰۲/۰۷/۱۵	مباحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲	
۱۰,۸۸۲,۱۱۵,۸۱۴	(۵,۰۵۴,۹۱۶,۸۷۴)	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳		۱۴۰۲/۰۹/۱۲	مباحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۳۰۵۰۳	
۱۰,۳۲۸,۰۶۹,۴۰۹	۲,۳۰۳,۷۷۲,۶۴۷	۱۸٪	۱۴۰۲/۱۲/۲۵		۱۴۰۲/۰۸/۱۵	مباحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲	
-	۱۱۲,۴۷۴,۱۵۱,۸۵۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۳/۰۷		۱۴۰۲/۰۳/۰۸	صکوک اجاره فارس ۰۷-بدون ضامن	
-	۴۶,۴۹۷,۵۳۸,۳۵۹	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۷/۲۲		۱۴۰۳/۰۷/۲۲	مباحه افق قلعه پارسین ۰۶۰۷۲۲	
-	۱۹,۹۹۶,۶۵۴,۰۳۵	۰٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۰		۱۴۰۲/۰۸/۲۸	اختیار فروش تبعی خکرمان	
-	۳۵,۰۰۸,۳۴۷,۵۳۰	۲۰.۵٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۸		۱۴۰۳/۰۸/۰۱	اوراق مشارکت شهرداری شیراز	
۲۳۵,۷۰۰,۰۷۱,۴۵۹	۶۴۹,۴۲۱,۸۸۰,۸۳۵					جمع	



صندوق یادآمد ثابت سام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

شماره حساب	تاریخ سررسید	تاریخ سرما به گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
ادامه یادداشت ۲-۲۱							
نقل از صفحه قبل							
				۲۵۵,۱۱۶,۳۵۱,۵۱۳	(۲۵,۹۳۶,۱۶۸)	۲۵۵,۰۹۰,۴۱۵,۳۴۵	۳۷۶,۹۵۰,۸۰۳,۶۳۰
سپرده بانک گردشگری ۱۲۰۳۳۲۱۴۰۳۷۸۵۶	۱۴۰۳/۰۲/۰۵	۱۴۰۶/۰۲/۰۵	۲۹.۵%	۱۸,۱۰۹,۸۴۳,۱۳۸		۱۸,۱۰۹,۸۴۳,۱۳۸	
سپرده بانک دی ۰۴۰۶۲۹۸۵۲۶۰۰۴	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۲۹%	۱۵,۶۸۸,۵۲۴,۵۵۵		۱۵,۶۸۸,۵۲۴,۵۵۵	
سپرده بانک گردشگری ۱۴۶,۹۹۶۷,۱۴۰۳۷۸۵,۱	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۵%	۲۲۲,۶۱۶		۲۲۲,۶۱۶	
سپرده بانک گردشگری ۱۴۶,۳۳۳,۱۴۰۳۷۸۵,۱	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۴۰۶/۰۲/۲۳	۲۹.۵%	۳۴,۶۳۳,۷۹۵,۷۴۴		۳۴,۶۳۳,۷۹۵,۷۴۴	
سپرده بانک گردشگری ۱۲۰۳۳۲,۱۴۰۳۷۸۵,۷	۱۴۰۳/۰۳/۰۵	۱۴۰۶/۰۴/۰۵	۳۰%	۲۱,۹۷۵,۷۴۰,۰۷۱		۲۱,۹۷۵,۷۴۰,۰۷۱	
سپرده بانک گردشگری ۱۲۰۳۳۲,۱۴۰۳۷۸۵,۸	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۶/۰۳/۳۰	۲۹.۵%	۲۹,۷۱۹,۱۱۵,۹۵۹		۲۹,۷۱۹,۱۱۵,۹۵۹	
سپرده بانک ملت ۲۲۰۹۲۷۹۱۸۲	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	۵%	۶۱,۳۳۲		۶۱,۳۳۲	
سپرده بانک ملت ۲۲۱۰۸۷۵۸۷۴	۱۴۰۳/۰۴/۰۵	۱۴۰۶/۰۴/۰۵	۲۷%	۱۸,۵۱۷,۰۵۳,۶۷۱		۱۸,۵۱۷,۰۵۳,۶۷۱	
سودبانک گردشگری ۱۴۶,۳۳۳,۱۴۰۳۷۸۵,۲	۱۴۰۳/۰۴/۰۵	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	۲۹.۵%	۱۳,۳۸۴,۵۲۴,۶۱۹		۱۳,۳۸۴,۵۲۴,۶۱۹	
سپرده بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۵۶۹۲۰۳۳۲	۱۴۰۳/۰۵/۰۹	۱۴۰۶/۰۵/۰۹	۲۹.۵%	۴۱,۸۴۳,۴۲۴,۶۷۰		۴۱,۸۴۳,۴۲۴,۶۷۰	
سپرده بانک گردشگری ۱۴۶۳۳۳۱۴۰۳۷۸۵,۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	۱۴۰۶/۰۷/۱۵	۲۹.۵%	۳,۶۵۲,۳۶۹,۱۵۱		۳,۶۵۲,۳۶۹,۱۵۱	
سپرده بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۵۶۹۲۰۳۳۲	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	۱۴۰۶/۰۷/۱۵	۲۹.۵%	۷,۱۹۶,۸۱۴,۹۰۶		۷,۱۹۶,۸۱۴,۹۰۶	
سپرده بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۵۶۹۲۰۳۳۴	۱۴۰۳/۰۷/۱۶	۱۴۰۶/۰۷/۱۶	۲۹.۵%	۸,۳۸۲,۵۱۳,۵۶۸	(۱۴,۱۷۸,۰۱۶)	۸,۳۸۲,۵۱۳,۵۶۸	
سود سپرده بانک گردشگری ۱۲۰۳۳۳۱۴۰۳۷۸۵,۹	۱۴۰۳/۰۸/۰۷	۱۴۰۶/۰۸/۰۷	۲۹.۵%	۶,۶۸۹,۸۹۰,۶۳۶	(۹,۸۶۵,۳۷۵)	۶,۶۸۹,۸۹۰,۶۳۶	
سود سپرده بانک گردشگری ۱۲۰۳۳۳۱۴۰۳۷۸۵,۱۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۳	۱۴۰۳/۰۸/۲۳	۲۹.۵%	۷,۱۹۹,۹۹۹,۹۹۹		۷,۱۹۹,۹۹۹,۹۹۹	
سود سپرده بانک گردشگری ۱۲۰۳۳۳۱۴۰۳۷۸۵,۱۱	۱۴۰۳/۱۰/۰۲	۱۴۰۶/۱۰/۰۲	۲۹.۵%	۳,۳۸۵,۲۴۵,۸۹۲	(۵,۴۴۸,۳۰۸)	۳,۳۷۹,۷۹۷,۵۸۴	
سود سپرده بانک گردشگری ۱۲۰۳۳۳۱۴۰۳۷۸۵,۱۲	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۱۴۰۶/۱۰/۱۱	۳۰%	۷,۶۳۱,۱۴۷,۵۳۶	(۶۸,۱۹۰,۵۹۵)	۷,۵۶۲,۹۵۶,۹۴۱	
سود سپرده بانک گردشگری ۱۴۶۳۳۳۱۴۰۳۷۸۵,۴	۱۴۰۳/۱۰/۰۸	۱۴۰۶/۱۰/۰۸	۳۰%	۲۱,۲۶۳,۵۶۸,۳۶۰	(۲۴,۸۸۸,۷۸۷)	۲۱,۲۳۷,۶۷۹,۴۷۳	
سود سپرده بانک گردشگری ۱۴۶۳۳۳۱۴۰۳۷۸۵,۵	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۲۹.۵%	۵,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۸		۵,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۸	
سود سپرده بانک گردشگری ۱۴۶۳۳۳۱۴۰۳۷۸۵,۶	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۴۰۶/۱۰/۰۱	۲۹.۵%	۳,۵۰۶,۱۴۷,۵۳۱	(۳,۸۲۳,۷۱۷)	۳,۵۰۳,۳۲۳,۸۱۴	
سود سپرده بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۵۶۹۲۰۳۳۵	۱۴۰۳/۱۰/۰۸	۱۴۰۶/۱۰/۰۸	۲۹.۵%	۱۸,۱۹۹,۷۲۶,۷۳۲		۱۸,۱۹۹,۷۲۶,۷۳۲	
سود سپرده بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۵۶۹۲۰۳۳۶	۱۴۰۳/۱۰/۰۹	۱۴۰۶/۱۰/۰۹	۲۹.۵%	۱۳,۰۵۷,۳۷۶,۹۸۵	(۱۸,۲۹۶,۵۶۲)	۱۳,۰۳۹,۰۸۰,۴۲۳	
سود سپرده بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۵۶۹۲۰۳۳۷	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۱۴۰۶/۱۰/۰۴	۲۹.۵%	۴,۵۱۳,۶۶۱,۱۵۲	(۶,۵۸۱,۳۲۶)	۴,۵۰۷,۰۷۹,۸۲۶	
سود سپرده بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۵۶۹۲۰۳۳۸	۱۴۰۳/۱۰/۲۸	۱۴۰۶/۱۰/۲۸	۲۹.۵%	۲,۵۷۹,۲۳۴,۹۴۴	(۵,۳۳۶,۶۵۱)	۲,۵۷۳,۸۹۸,۲۹۳	
سود سپرده بانک پاسارگاد ۲۹۰۳۰۳۱۵۶۹۲۰۳۳۹	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۴۰۶/۱۰/۰۱	۲۹.۵%	۴,۶۷۴,۸۶۳,۳۶۵	(۳,۷۶۴,۹۵۶)	۴,۶۷۱,۰۹۸,۴۰۹	
سود سپرده بانک ملت ۲۳۴۱۴۰۵۸۲۶	۱۴۰۳/۱۰/۰۸	۱۴۰۶/۱۰/۰۸	۲۹.۵%	۵۷,۷۳۳,۹۵۰,۷۷۳	(۷۵,۶۳۳,۵۶۶)	۵۷,۶۵۷,۳۱۷,۲۰۷	
سود سپرده بانک ملت ۲۳۵۰۷۹۹۵۹۵	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۲۹.۵%	۱۰,۸۸۱,۱۴۷,۵۲۸	(۲۸,۷۰۵,۱۲۷)	۱۰,۸۵۲,۴۴۲,۴۰۱	
سود سپرده بانک ملت ۲۳۶۷۱۴۴۶۹۲	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۶/۰۸/۳۰	۲۹.۵%	۹,۶۷۲,۱۳۱,۱۰۰		۹,۶۷۲,۱۳۱,۱۰۰	
سود سپرده بانک ملت ۲۴۰۵۴۸۵۸۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۶/۰۹/۲۸	۲۹.۵%	۵,۱۵۸,۴۶۹,۹۲۰	(۵,۶۶۸,۳۰۷)	۵,۱۵۲,۸۰۱,۶۱۳	
سود سپرده بانک صادرات ۰۴۰۷۵۳۳۵۳۵۰۰۴	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۲۹.۵%	۱۱,۶۸۷,۱۵۸,۴۵۶	(۹,۴۱۲,۳۹۱)	۱۱,۶۷۷,۷۴۶,۰۶۵	
سود سپرده بانک شهر ۷۰۰۱۰۰۴۳۷۱۳۶۵	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۵%	۹۱,۸۷۷		۹۱,۸۷۷	
سپرده بانک آینده ۰۴۰۵۱۶۲۳۵۰۰۰۶	۱۴۰۳/۱۰/۰۶	۱۴۰۳/۱۰/۰۶	۳۷%	۴,۶۹۰,۱۳۶,۹۷۱		۴,۶۹۰,۱۳۶,۹۷۱	
سپرده بانک گردشگری ۱۲۰۱۴۰۵۱۴۰۳۷۸۵,۱۲	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۳۷%	۳,۹۹۸,۴۹۳,۱۵۲		۳,۹۹۸,۴۹۳,۱۵۲	
نقل به صفحه بعد							
				۶۶۱,۹۶۹,۹۷۴,۴۱۷	(۳۰۴,۷۲۹,۷۵۲)	۶۶۱,۶۶۵,۲۴۴,۶۶۵	۲۸۴,۶۲۹,۴۳۳,۷۵۳



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۲۲- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی	۲۲-۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۲-۲	۴۲۱,۵۲۲,۸۳۹
تعدیل کارمزد کارگزار		۱۱۶,۸۰۴,۳۳۸
سایر		۷۶,۸۲۸,۰۶۳
جمع	۵,۶۱۵,۱۵۵,۲۴۰	۴۱,۴۱۲,۶۱۳

۲۲-۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرح	نوع ارتباط با طرف قرارداد	مبلغ اوراق بهادار واگذار شده	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار
بهای تمام شده تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار	صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت اشخاص وابسته	۵۰۹,۲۶۷,۱۲۳,۲۸۷	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷.۹

۲۲-۲- 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.

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۲۸,۹۲۴,۳۶۱,۹۲۹	۱۲,۸۱۳,۱۹۵,۶۴۵
متولی	۱,۸۰۳,۲۸۷,۶۷۲	۱,۱۹۳,۱۰۹,۱۸۲
بازارگردان سپنتا	۱۶,۰۹۹,۳۶۹,۰۲۹	۰
بازارگردان کارون	۱۳,۰۶۰,۸۴۲,۸۱۴	۱۷,۳۷۰,۴۷۲,۲۹۹
حسابرس	۱,۵۶۲,۹۳۲,۴۵۶	۱,۰۸۸,۲۹۲,۶۴۰
جمع	۶۱,۴۵۰,۶۹۳,۹۰۰	۳۲,۴۶۵,۰۶۹,۷۶۶

۲۴- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تأسیس	۰	۱۸۲,۷۰۰,۰۰۰
هزینه تصفیه	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۴,۷۵۶,۰۱۰,۲۹۳	۱,۲۶۴,۶۷۹,۷۲۴
هزینه نرم افزار	۱,۶۰۱,۸۸۷,۷۶۶	۹۴۶,۵۹۶,۶۸۵
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۳۸۷,۹۰۷,۶۶۶	۳۲۰,۵۹۲,۳۳۴
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۴۶۹,۴۶۵,۷۲۵	۷۶,۵۲۰,۱۹۵
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۳۱۷,۷۳۶,۸۵۰	۰
سایر هزینه ها	۲۴,۶۷۳,۸۵۸	۲۱,۸۵۵,۰۵۶
هزینه کارمزد بانکی	۱۶۹,۲۵۱,۳۰۰	۱۰۶,۹۷۲,۰۰۰
جمع	۷,۶۲۶,۹۳۳,۴۵۸	۳,۹۱۹,۹۱۵,۹۹۴

۲۵- هزینه مالی

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
بهره تسهیلات دریافتی از کارگزاری کاریزما	۱۷,۳۶۷,۵۳۳	۰
جمع	۱۷,۳۶۷,۵۳۳	۰



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۲۶- سود پرداختی به سرمایه گذاران

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحدها	مبلغ سود هر واحد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۷۰,۳۹۹,۰۷۱	۲۹۰	۰	۴۹,۴۱۵,۷۳۰,۵۹۰
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۲۴,۷۹۹,۰۷۱	۲۷۰	۰	۳۳,۶۹۵,۷۴۹,۱۷۰
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۵۴,۳۸۹,۰۴۷	۲۲۰	۰	۳۳,۹۶۵,۵۹۰,۳۴۰
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۷۶,۹۸۹,۰۴۷	۲۲۰	۰	۳۸,۹۳۷,۵۹۰,۳۴۰
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳۰۶,۰۸۹,۰۴۷	۲۲۰	۰	۶۷,۳۳۹,۵۹۰,۳۴۰
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۴۱۳,۸۸۹,۰۴۷	۲۲۰	۰	۹۰,۸۳۵,۵۹۰,۳۴۰
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۷۷,۹۸۹,۰۴۷	۲۰۲	۰	۷۶,۳۵۳,۷۸۷,۴۹۴
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۴۷۴,۰۸۹,۰۴۷	۲۰۹	۰	۹۹,۰۸۴,۶۱۰,۸۲۳
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۶۷۳,۴۸۹,۰۴۷	۲۰۵	۰	۱۳۸,۰۶۵,۲۵۴,۶۳۵
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷۰۶,۸۸۹,۰۴۷	۲۰۶	۰	۱۴۵,۶۱۹,۱۴۳,۶۸۲
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۸۵۶,۸۳۹,۰۴۷	۲۰۵	۰	۱۷۵,۶۵۲,۰۰۴,۶۳۵
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۶۴۹,۶۱۹,۰۴۷	۲۰۱	۱۳۰,۵۷۳,۴۲۸,۴۴۷	۰
			۱۳۰,۵۷۳,۴۲۸,۴۴۷	۹۴۸,۹۶۴,۶۴۲,۳۸۹

۲۷- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۲,۰۹۸,۳۳۰,۴۷۸,۴۹۶	۱۳۷,۹۷۳,۶۰۸,۰۰۰
	(۱,۶۲۱,۹۸۳,۹۴۹,۰۷۲)	(۸۸,۸۴۳,۱۴۰,۵۷۶)
	۴۷۶,۳۴۶,۵۲۹,۴۲۴	۴۹,۱۳۰,۴۶۷,۴۲۴

۲۸- 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	مربحه الکترومادیرا	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۹۵,۴۷۹,۴۴۲	۲۳ درصد	۳۲ درصد
صندوق بازارگردانی سپنتا	بازارگردان	مربحه کرمان موتور	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۳۶,۴۳۸,۳۰۹	۲۳ درصد	۳۸.۵ درصد
صندوق بازارگردانی سیدگردان سورنا	مدیر صندوق	سکوک اجاره فارس ۰۷	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۳۶,۴۷۵,۳۲۸	۲۳ درصد	۳۸ درصد
		مشارکت شهرداری شیراز	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۳۴,۳۷۵,۰۰۰	۲۲ درصد	۳۷.۹ درصد
		مربحه افق قلعه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۶۹,۸۶۳,۰۳۸	۲۳ درصد	۴۰.۹ درصد

۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی با اهمیت می باشد.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت سام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۰.۱۹	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰.۲	۱,۶۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان سورنا
	-		-	عادی		
۰.۰۴	۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۴	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	ساسان اله قلی
	-		-	عادی		
۰.۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	علیرضا صادقی
	۶,۲۷۷,۸۴۸		۳,۸۹,۵۳۳	عادی		
۰.۱	۸۴۰,۳۸۶	۰.۰	-	عادی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	حمیدرضا صادقی
-	۶,۰۲۹	۰.۰	-	عادی	صندوق	سامان صادقی
۱.۲۵	۱۰,۷۰۳,۵۱۱	۰.۰	-	عادی	بازارگردان سابق صندوق	صندوق بازارگردانی کارون
-	-	۱.۱	۷,۴۵۸,۰۴۰	عادی	بازارگردان فعلی صندوق	صندوق بازارگردانی سینتا
۰.۰۵	۲۰,۰۰۰	۰.۰	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	خشایار دادمنش
۰.۵۵	۴,۷۱۹,۷۳۰	۰.۱۳	۸۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سپیده علی‌آبادی
-	۱,۰۰۰	۰.۰	۱۲,۰۰۰	عادی	مدیر سابق سرمایه‌گذاری	علی نعمتی
۲.۸۷	۲۴,۵۶۸,۵۰۴	۱.۶	۱۰,۷۲۹,۵۷۳		جمع	

۳۱- 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:

مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال		ارزش معامله ریال		
(۸۰,۶۷,۳۸۱,۹۶۰)	(۱۰,۶۴۹,۷۸۱,۷۷۲)	طی دوره	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان سورنا
(۱,۱۹۳,۱۰۹,۱۸۲)	(۹۹۱,۰۶۸,۳۵۵)	طی دوره	کارمزد ارکان	متولی	حسابرسی هدف نوین نگر
(۶۳۲,۳۶۷,۴۴۰)	(۵۷۹,۸۰۳,۰۲۱)	طی دوره	کارمزد ارکان	حسابرس	حسابرسی آزموده کاران
(۹,۶۹۹,۶۸۱,۱۷۵)	-	طی دوره	کارمزد ارکان	بازارگردان سابق	صندوق بازارگردانی کارون
-	(۱۰,۰۸۹,۴۵۹,۵۰۸)	طی دوره	کارمزد ارکان	بازارگردان فعلی	صندوقی بازارگردانی سینتا
(۱,۸۵۶,۷۰۴,۹۴۸)	(۲۴۶,۵۶۸)	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری کاریزما
		طی دوره	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار		
۸۵,۰۸۷	(۳۴۰,۰۷۸)	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری کارآمد
		طی دوره	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار		

۳۲- 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.

