

صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
صورت های مالی میان دوره ای
و یادداشت های توضیحی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
Zarrin Nahal Sana fund

آدرس: تهران- محله آراغات- خیابان ونک غربی- نرسیده به کردستان- پلاک ۴۹ طبقه ۳ واحد ۶

تلفن: ۸۶۱۹۴۷۷۹





تاریخ:
شماره:
پیوسته:

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح ذیل تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص داراییها
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش خالص داراییها
	یادداشتهای توضیحی:
۴	الف اطلاعات کلی صندوق
۵	ب-ارکان صندوق
۶	پ-مبنای تهیه صورت های مالی
۷-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۸	ث- یادداشت های 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 قابل معامله تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.



نماینده
علی حبیبی

شخص حقوقی
شرکت سبد گردان

ارکان صندوق
مدیر صندوق



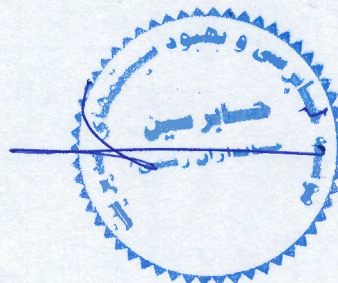
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
صورت خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دارایی ها:
	ریال	ریال	
۵	۵۶۰,۳۹۰,۸۵۷,۲۶۲	۱۴۰,۷۱۵,۱۳۵,۱۷۲	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۲,۵۱۷,۳۴۲,۰۸۸	.	حساب های دریافتنی
۷	.	۴۱,۰۸۴,۶۴۶	جاری کارگزاران
۸	۱,۵۶۰,۷۱۲,۶۹۲	۲۹۴,۶۳۶,۹۴۴	سایر دارائی ها
۹	۱۶,۹۶۲,۷۵۳,۶۱۰	۹۸,۲۱۰,۶۲۴,۰۲۴	موجودی نقد
	۵۹۱,۴۳۱,۶۶۵,۶۵۲	۲۳۹,۲۶۱,۴۸۰,۷۸۶	جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۷	۳۴,۵۲۳,۴۲۹,۵۹۷	.	جاری کارگزاران
۱۰	۹,۳۵۲,۶۴۹,۴۰۸	۴۶۵,۹۲۴,۲۱۷	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۱	.	۶,۲۰۰,۰۰۰	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۲	۲,۱۱۶,۹۴۷,۷۱۱	۴۲۵,۴۴۴,۰۱۶	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	۴۵,۹۹۳,۰۲۶,۷۱۶	۸۹۷,۵۶۸,۲۳۳	جمع بدهی ها
۱۳	۵۴۵,۴۳۸,۶۳۸,۹۳۶	۲۳۸,۳۶۳,۹۱۲,۵۵۳	خالص دارایی ها
	۱۷,۶۳۱	۱۰,۵۱۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
صورت سود و زیان
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

یادداشت ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

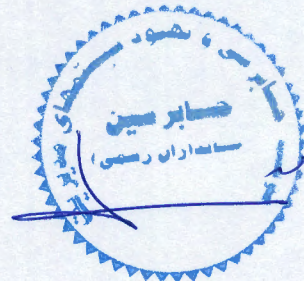
ریال		درآمدها:
۱۲۰,۱۲۴,۰۳۸,۱۳۷	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۸,۹۴۹,۸۹۶,۳۰۳	۱۵	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱۸,۳۰۴,۶۵۷,۸۸۸	۱۶	سود سهام
۱,۱۰۷,۷۸۸	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۴۶,۱۱۷,۱۷۶	۱۸	سایر درآمدها
۱۵۷,۹۲۵,۸۱۷,۲۹۲		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۱۰,۹۰۳,۶۸۲,۴۲۶)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۹۴۹,۴۷۱,۳۹۱)	۲۰	سایر هزینه ها
۱۴۶,۰۷۲,۶۶۳,۴۷۵		سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی
(۲۳۳,۱۳۸,۵۷۶)	۲۱	هزینه های مالی
۱۴۵,۸۳۹,۵۲۴,۸۹۹		سود (زیان) خالص
۴۹.۷۶٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۴۱.۱۶٪		بازده سرمایه گذاری تا پایان سال

صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
صورت گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

یادداشت ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۳۸,۳۶۱,۴۳۷,۹۴۷	۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۱۲۹,۹۶۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۹۶,۰۱۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴۷,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۳۸,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۴۵,۸۳۹,۵۲۴,۸۹۹		سود (زیان) خالص دوره
۷۸,۶۵۷,۵۷۶,۰۹۰	۲۲	تعدیلات
۵۴۵,۴۳۸,۶۳۸,۹۳۶	۸,۲۵۸,۰۱۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یاداشتهای توضیحی و صورتهای مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱ - اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری سهام زرین نهال ثنا، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۳ به شماره ثبت ۵۴۲۷۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۴۷۳۱۳۷ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۹ و طی شماره ۱۲۰۲۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۱ مجوز فعالیت صندوق صادر گردیده و از همان تاریخ شروع به فعالیت نموده است.

هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. و بر اساس ماده ۴ اساسنامه، موضوع فعالیت صندوق سرمایه گذاری در هر یک از آن ها بر اساس مصوبات سازمان بورس اوراق بهادار بوده که مطابق امیدنامه به تصویب رسیده است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت اخذ شده از سازمان بورس اوراق بهادار تهران به مدت نامحدود است.

مرکز اصلی صندوق در تهران، محله آراغات خیابان ونک نرسیده به کردستان شماره ۴۹ واحد ۶ واقع شده است.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا مطابق ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.zarinnahal.sanaamc.com درج گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱ مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی

نام دارندگان واحدهای ممتاز		واحد های ممتاز تحت تملک
تعداد	درصد	
۱۶۰۰,۰۰۰	۸۰	شرکت سپدگردان ثنا
۲۰۰,۰۰۰	۱۰	مریم امید قائمی
۲۰۰,۰۰۰	۱۰	منصوره حاجی هاشمی ورنوسفادرانی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	جمع

۲-۲ مدیر صندوق

سپدگردان ثنا که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۰ تاسیس و به شماره ثبت ۵۷۹۵۶۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۱۰۶۹۹۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به نشانی مدیر عبارت است از: تهران محله آراارات خیابان ونک نرسیده به کردستان شماره ۴۹ واحد ۶

۲-۳ متولی صندوق

موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین به شماره ثبت ۶۸۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۱۶۹۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان رسیده است .

نشانی متولی عبارت است از: تهران خیابان قائم مقام فراهانی بالاتر از تهران کلینیک ساختمان ۲۱۶ پ ۱۸۶

۲-۴ بازارگردان صندوق

صندوق اختصاصی بازارگردانی تاک دانابا شماره ثبت ۵۰۵۷۷ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۵۳۸۹۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازار گردان عبارت است از: تهران محله امانیه خیابان نلسون ماندلا خیابان گلفام پ ۲۸ طبقه اول واحد ۱۰۲

۲-۵ حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی کارای پارس به شماره ثبت ۷۱۰ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۷۷۹۸۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان شیراز به ثبت رسیده است . نشانی حسابرس عبارت است از: شیراز معالی آباد کوچه ۲۹ بلوار دکتر شریعتی ساختمان طوبی ۸ طبقه اول واحد ۲



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت‌های توضیحی و صورتهای مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۳ - مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی/افرابورسی:

۴-۱-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن اوراق بهادار، تعیین می شود.

۴-۱-۳ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن محاسبه می گردد.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱ سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی 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 می شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی 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 می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یاداشتهای توضیحی و صورتهای مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی ها: سالانه ۱.۵ (پانزده در هزار) درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳٪ (سه در هزار) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲٪ از گواهی سپرده بانکی و ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۸۰۰ و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت مالکیت صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱٪ (یک در هزار) ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد که تا سقف
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۲۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع.



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یاداشتهای توضیحی و صورتهای مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷ هزینه نرم افزار

خدمات پشتیبانی و میزبانی فضای رایانه ای، نرم افزار صندوق قابل معامله در بورس با احتساب ارزش افزوده سالانه حداکثر به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد. طبق قرارداد، هزینه نرم افزار ماهانه ۸۳/۳ میلیون ریال می باشد که براساس تعداد ماه فعالیت محاسبه می گردد.

۴-۸ مالیات بر درآمد و عوارض مالیات بر ارزش افزوده

طبق قانون توسعه ابزار ها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی در اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصول ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مطالبه نخواهد شد.

۴-۹ استهلاک نرم افزار

کل مبلغ نرم افزار بر اساس قرارداد در طی دوره قرارداد مستهلک می گردد.



صندوق سرمایه گذاری زمین نهال ثنا
یاداشتهای توفیعی و صورتهای مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
درصد به کل دارائی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارائی ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری
	ریال	ریال		ریال	ریال
۰.۲۴۵۹	۳۴,۶۰۶,۸۵۶,۷۰۰	۳۵,۱۳۷,۴۸۷,۶۳۹	۰.۲۲۶۲	۱۳۳,۸۱۷,۳۹۰,۷۰۱	۱۳۵,۰۵۹,۸۵۴,۸۷۲
۰.۱۴۶۷	۲۰,۶۴۸,۴۰۶,۶۰۰	۲۱,۳۷۴,۴۱۵,۷۷۱	۰.۱۱۸۷	۷۰,۲۴۳,۸۲۱,۹۵۱	۵۹,۷۵۳,۳۹۲,۴۱۷
			۰.۰۲۶۴	۱۵,۶۴۶,۰۰۳,۲۱۴	۱۴,۹۵۳,۲۷۹,۰۷۹
			۰.۰۲۷۴	۱۶,۳۳۱,۹۴۲,۲۸۳	۱۶,۳۲۰,۸۱۳,۲۱۳
			۰.۰۲۹۷	۱۷,۵۶۵,۲۹۴,۲۸۶	۲۰,۱۳۸,۰۳۴,۹۳۷
			۰.۰۶۶۴	۳۹,۲۸۸,۴۰۰,۳۵۸	۴۱,۶۳۵,۰۸۶,۷۴۶
۰.۱۰۲۱	۱۴,۳۶۹,۴۸۹,۷۷۵	۱۴,۵۵۲,۷۶۷,۹۷۵	۰.۱۳۵۱	۷۹,۹۲۳,۹۲۲,۳۳۱	۷۸,۴۶۳,۹۵۶,۲۲۴
۰.۲۱۲۴	۲۹,۸۹۱,۳۵۳,۵۹۰	۲۸,۳۲۴,۱۵۹,۶۲۰	۰.۰۵۶۹	۳۳,۶۶۳,۷۷۳,۶۸۰	۳۱,۴۳۱,۶۰۸,۸۱۱
			۰.۰۳۳۶	۱۹,۸۵۹,۸۳۳,۸۰۰	۱۱,۵۶۵,۹۹۹,۹۵۶
۰.۰۹۳۶	۱۳,۱۶۹,۱۷۴,۴۰۰	۱۱,۹۲۴,۴۳۳,۱۶۹	۰.۰۳۰۶	۱۸,۱۲۵,۵۰۱,۳۱۰	۱۷,۸۱۷,۴۶۸,۱۲۶
۰.۰۲۷۸	۵,۲۹۷,۶۴۰,۳۶۹	۴,۸۶۰,۸۷۷,۶۷۸	۰.۰۲۳۰	۴۳,۱۸۶,۴۱۲,۳۲۲	۳۳,۳۸۹,۸۱۴,۰۲۴
			۰.۰۳۲۷	۱۹,۳۶۹,۰۶۴,۲۵۰	۱۹,۱۴۴,۸۶۷,۷۰۳
			۰.۰۳۸۷	۲۲,۸۷۳,۳۳۴,۵۲۷	۳۴,۵۳۳,۱۶۵,۲۷۸
			۰.۰۲۳۷	۱۴,۰۳۳,۰۰۱,۵۶۴	۸,۹۴۷,۶۶۰,۵۶۴
			۰.۰۲۸۰	۱۶,۵۴۳,۱۷۰,۸۷۵	۱۸,۲۷۳,۶۰۴,۹۷۶
۰.۱۶۱۶	۲۲,۷۲۲,۲۱۴,۷۳۸,۰۰۰۰	۱۹,۹۷۴,۵۶۲,۳۷۹	۰.۹۴۷۲	۵۶۰,۳۹۰,۸۵۷,۲۶۲	۵۴۱,۴۲۹,۶۰۶,۹۲۶
۱	۱۴۰,۷۱۵,۱۳۵,۱۷۲	۱۳۶,۱۴۸,۷۰۵,۰۳۱			۵۴۰,۵۶۳,۵۵۶,۲۷۷

۶ - حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
تفزیل شده	تفزیل شده	تفزیل نشده	تفزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۱۲,۵۱۷,۳۴۲,۰۸۸	۲۵	۱۴,۵۶۲,۵۱۸,۳۳۰
۰	۱۲,۵۱۷,۳۴۲,۰۸۸		۱۴,۵۶۲,۵۱۸,۳۳۰

حساب های دریافتنی:

سود سهام دریافتنی

جمع



۷ - جاری کارگزاران

۱-۷ جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

۸ - سایر دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۱۶۴,۸۰۰	۲۰,۸۲۳,۵۵۴	۸-۱ مخارج تأسیس
۲۶۹,۴۷۲,۱۴۴	۱,۵۳۹,۸۸۹,۱۳۸	۸-۱ مخارج نرم افزار
۲۹۴,۶۳۶,۹۴۴	۱,۵۶۰,۷۱۲,۶۹۲	جمع

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۹ - موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال
۹۸,۲۰۲,۸۳۱,۰۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۶,۹۴۴,۳۳۴,۰۶۹
۱۹۹,۴۸۳	۱۰,۲۵۳,۱۲۱
۷,۵۹۳,۶۲۰	۷,۱۶۶,۴۲۰
۹۸,۲۱۰,۶۲۴,۰۲۴	۱۶,۹۶۲,۷۵۳,۶۱۰



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یاداشتهای توضیحی و صورتهای مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۰ - پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۹,۷۹۳,۹۹۲	۷,۷۴۴,۲۸۲,۸۵۳	مدیر صندوق
۵۳,۴۲۴,۶۵۷	۱۷۵,۶۹۵,۷۴۹	متولی
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۱۸۱,۸۴۸	حسابرس
۳۲,۷۰۵,۵۶۸	۱,۲۸۰,۴۸۸,۹۵۸	بازارگردان
۴۶۵,۹۲۴,۲۱۷	۹,۳۵۲,۶۴۹,۴۰۸	جمع:

۱۱ - پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۲۰۰,۰۰۰	.	واریزی های نامشخص
۶,۲۰۰,۰۰۰	.	جمع

۱۲ - سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۹۰,۵۸۳,۲۲۴	۲,۰۴۴,۰۰۷,۴۲۷	مخارج نرم افزار و سایت
	۴۰,۰۰۰,۰۰۰ -	مخارج عضویت در کانونها
	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۶,۱۱۸,۹۲۰	.	مخارج تاسیس
۸,۷۴۱,۸۷۲	۷۲,۹۴۰,۲۸۴	ذخیره مدیر تصفیه
۴۲۵,۴۴۴,۰۱۶	۲,۱۱۶,۹۴۷,۷۱۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یاداشتهای توضیحی و صورتهای مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۳ - خالص داراییها

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تعداد	ریال	
۲۸,۹۳۶,۹۶۳	۵۱۰,۱۷۷,۳۴۷,۱۹۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۶۱,۲۹۱,۷۳۹	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۰,۹۳۶,۹۶۳	۵۴۵,۴۳۸,۶۳۸,۹۳۶	جمع

۱۴ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	ریال	
۱۴-۱	۱۱۹,۴۵۱,۷۸۴,۲۹۸	سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم
۱۴-۲	۶۷۲,۲۵۳,۸۳۹	سود (زیان) فروش اختیار معامله
	۱۲۰,۱۲۴,۰۳۸,۱۳۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یاداشتهای توضیحی و صورتهای مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱



۱۴.۱ - سود (زیان) فروش سهام

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان (شپنا)	۲,۱۱۱,۵۷۸	۱۸,۵۷۳,۵۳۷,۱۲۰	۱۳,۳۸۱,۳۲۶,۳۹۰	۱۲,۸۴۷,۱۰۲,۲۰۰	۹۲,۸۶۷,۶۶۳	۵,۶۱۵,۹۲۲,۶۸۹
گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)	۳۰۸,۰۰۰	۱۲,۰۲۹,۴۶۸,۰۰۰	۱۱,۹۸۲,۴۱۶,۶۰۵	۱۱,۴۲۷,۸۶۳	۶۰,۱۴۷,۳۳۴	(۲۴,۵۲۳,۸۰۲)
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۴۵۰,۰۰۰	۲۷,۷۰۲,۸۷۵,۲۱۰	۲۶,۲۷۱,۶۷۵,۱۶۱	۲۶,۲۷۱,۶۷۵,۱۶۱	۱۲۸,۵۱۴,۳۳۳	۱,۲۶۶,۳۶۸,۴۱۳
سر. گروه توسعه ملی (ویانک)	۱,۸۲۸,۰۰۰	۲۱,۹۴۹,۵۳۵,۹۹۰	۱۹,۹۷۴,۵۶۲,۳۷۹	۲۲,۷۳۲,۳۱۳,۷۳۸	۱۰۹,۷۴۷,۶۶۱	(۹۱۳,۲۷۷,۲۸۹)
توسعه صنایع بهشهر (وبشهر)	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۱,۵۷۹,۲۶۰	۱۱,۲۷۰,۱۳۶,۰۷۱	۱۱,۲۷۰,۱۳۶,۰۷۱	۵۱,۵۰۷,۸۸۷	(۱۰,۲۹۸,۵۱۰,۸۳)
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (غگلپا)	۲۴۰,۰۰۰	۱۴,۸۳۱,۸۷۵,۰۰۰	۱۱,۹۲۴,۴۳۳,۹۶۹	۱۳,۱۶۹,۱۷۴,۴۰۰	۷۴,۱۵۹,۳۵۳	۱,۵۷۴,۴۵۱,۳۸۸
ایران خودرو (خودرو)	۱۷,۰۹۰,۰۰۰	۶۶,۵۳۳,۳۷۰,۹۱۶	۶۳,۵۲۹,۲۴۷,۰۰۴	۶۳,۵۲۹,۲۴۷,۰۰۴	۳۳۲,۶۶۶,۸۰۶	۲۶۰,۸۲۵۱,۰۷۳
فولاد خوزستان (فخوز)	۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۲۵,۴۷۱,۲۲۹	۲۰,۹۳۰,۳۶۱,۸۵۴	۲۰,۹۳۰,۳۶۱,۸۵۴	۱۲۳,۱۲۷,۳۱۶	۳,۵۴۸,۵۸۸,۲۶۰
گروه بهمن (خبهمن)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۹۰,۸۳۸,۸۸۹	۱۰,۹۴۱,۸۵۶,۸۸۵	۱۰,۲۸۸,۴۱۷,۵۰۰	۷۴,۹۵۴,۱۷۷	۴,۶۱۳,۲۲۶,۱۲۸
پتروشیمی نوری (نوری)	۳۷۳,۲۷۷	۵۲,۷۲۴,۷۷۶,۹۸۰	۵۰,۶۷۱,۲۳۵,۵۲۶	۵۰,۷۱۰,۸۷۵,۶۳۷	۲۶۳,۶۲۳,۸۶۶	۱,۷۰۰,۱۸۹,۱۱۵
کالسیمین (فاسمین)	۸۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۷۰,۷۴۲,۲۲۰	۱۷,۲۵۸,۱۳۹,۱۶۸	۱۷,۲۵۸,۱۳۹,۱۶۸	۱۰۰,۳۵۳,۶۸۷	۲,۶۹۳,۱۸۲,۳۹۰
پنبه و دانه های روغنی خراسان (غدانه)	۶۶۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۷,۴۹۷,۷۰۰	۱۰,۵۹۶,۰۱۲,۴۵۰	۱۰,۵۹۶,۰۱۲,۴۵۰	۶۱,۶۳۷,۴۶۶	۱,۶۵۸,۱۳۶,۸۶۹
زرین معدن آسیا (فرزین)	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۵۳,۲۴۶,۰۰۰	۱۳,۷۹۶,۱۵۹,۹۵۵	۱۳,۷۵۳,۰۰۰,۷۰۳	۸۹,۲۶۶,۱۹۸	۳,۹۹۴,۰۱۸,۹۲۷
بیمه آسیا (آسیا)	۱۳,۳۰۰,۹۰۷	۲۷,۳۳۳,۸۸۸,۶۷۹	۲۹,۷۹۴,۷۶۲,۰۲۱	۲۹,۷۹۴,۷۶۲,۰۲۱	۱۳۶,۶۶۹,۳۹۲	(۲,۶۲۳,۵۰۹,۳۶۰)
کشت و دامداری فکا (فکا)	۹۳۹,۰۰۰	۱۱,۴۵۵,۶۷۶,۵۱۰	۱۰,۹۸۴,۱۰۵,۶۵۸	۱۰,۹۸۳,۳۴۳,۷۸۳	۵۷,۲۷۸,۳۷۵	۴۰۴,۱۷۱,۵۵۵
انتخاب الکترونیک آرمان (انتخاب)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۲۵,۱۱۹,۷۰۰	۳۸,۰۳۴,۵۰۴,۰۰۰	۳۸,۰۳۴,۵۰۴,۰۰۰	۲۴۵,۱۲۵,۵۶۷	۱۰,۶۹۸,۹۱۶,۷۴۸
پگاه فارس (غفارس)	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۳,۳۲۹,۶۴۰,۲۴۰	۱۱,۸۸۴,۱۳۶,۵۴۹	۱۱,۸۸۴,۱۳۶,۵۴۹	۶۶,۶۴۸,۱۸۱	۱,۳۶۶,۱۹۲,۶۰۶
کیمیای زنجان گستران (کیمیا)	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۶۲,۹۲۸,۲۴۰	۹,۸۴۸,۸۷۰,۸۰۸	۹,۸۴۸,۸۷۰,۸۰۸	۶۸,۳۱۴,۶۲۷	۳,۷۳۲,۷۶۳,۲۲۰
سر. تامین اجتماعی (شتتا)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۴۹,۴۲۰,۷۱۵	۱۰,۴۹۶,۶۶۵,۶۰۲	۱۰,۴۹۶,۶۶۵,۶۰۲	۵۸,۲۴۷,۰۷۴	۱۰,۸۳,۴۴۱,۳۵۰
سیمان فارس و خوزستان (سفارس)	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۲۱,۱۹۳,۹۰۰	۱۰,۸۷۵,۰۸۲,۶۸۲	۱۰,۸۷۵,۰۸۲,۶۸۲	۶۸,۶۰۵,۹۳۴	۲,۷۶۴,۴۷۰,۴۸۸
پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)	۳۶۰,۰۰۰	۱۴,۶۱۶,۷۶۲,۳۳۰	۱۰,۳۷۷,۶۸۳,۴۱۲	۱۱,۳۶۸,۱۹۴,۸۰۵	۷۳,۰۸۳,۷۷۶	۳,۱۶۱,۵۹۸,۰۲۷
پالایش نفت تهران (شتران)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۷۷,۰۵۵,۶۷۱	۱۰,۸۹۸,۴۳۰,۹۳۰	۱۰,۳۴۸,۰۶۰,۵۰۰	۶۸,۸۸۵,۲۶۱	۳,۳۴۷,۰۲۱,۹۴۷
جمع - مانده نقل به صفحه بعد	۷۸,۸۰۰,۷۶۲	۴۸۳,۰۸۶,۵۰۰,۳۹۹	۴۲۵,۷۲۲,۶۰۵,۰۷۹	۴۲۸,۹۷۲,۳۹۳,۲۴۱	۲,۴۱۵,۴۳۱,۹۳۴	۵۱,۲۳۹,۷۴۹,۶۵۹



صندوق سرمایه گذاری زیرین نفت
یاداشتهای توضیحی و صورتهای مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۱,۲۳۹,۷۴۹,۶۵۹	۲,۴۱۵,۴۳۱,۹۳۴	۴۵۸,۹۲۵,۵۶۵	۴۲۸,۹۷۲,۳۹۳,۲۴۱	۴۲۵,۷۲۲,۶۰۵,۰۷۹	۴۸۳,۰۸۶,۵۰۰,۳۹۹	۷۸,۸۰۰,۷۶۲	مانده نقل از صفحه قبل
(۲,۱۱۲,۱۹۰)	۷۵,۱۸۳,۹۵۳	۱۴,۲۸۴,۹۰۰	۱۴,۹۴۹,۴۳۴,۳۳۷	۱۴,۹۴۹,۴۳۴,۳۳۷	۱۵,۰۳۶,۷۹۱,۰۰۰	۷۸,۸۰۰,۷۶۲	پتروشیمی شازند (شاراک)
۱,۹۵۴,۹۰۷,۹۸۲	۷۹,۹۴۳,۵۱۶	۱۵,۱۸۹,۲۳۳	۱۳,۹۳۸,۶۶۲,۸۶۹	۱۳,۹۳۸,۶۶۲,۸۶۹	۱۵,۹۸۸,۷۰۳,۶۰۰	۷۸,۸۰۰,۷۶۲	پتروشیمی غدیر (شغدیر)
۶۹۶,۸۵۳,۳۰۹	۳۸,۵۹۰,۵۱۴	۷,۳۳۲,۰۳۶	۶,۹۷۵,۳۲۷,۸۴۱	۶,۹۷۵,۳۲۷,۸۴۱	۷,۷۱۸,۱۰۳,۷۰۰	۷۶,۸۹۹,۱۸۴	پتروشیمی قائد بصیر (شبصیر)
۲۴,۵۹۷,۴۲۸,۱۵۹	۲۷۴,۶۹۹,۱۰۴	۵۲,۱۹۲,۳۲۹	۳۰,۰۱۵,۵۰۹,۳۰۸	۳۰,۰۱۵,۵۰۹,۳۰۸	۵۴,۹۳۹,۸۲۸,۹۰۰	۷۶,۳۸۱,۱۸۴	سیم و کابل ابهر (بکابل)
۴,۶۷۶,۲۴۱,۴۱۵	۸۶,۱۰۷,۴۷۶	۱۶,۳۶۰,۳۰۱	۱۲,۴۴۲,۷۸۷,۷۵۸	۱۲,۴۴۲,۷۸۷,۷۵۸	۱۷,۲۲۱,۴۹۶,۹۵۰	۷۱,۸۸۱,۱۸۴	قاسم ایران (قاسم)
۶۶۰,۴۳۴,۶۲۸	۹۳,۳۴۹,۹۷۶	۱۷,۷۳۶,۳۲۳	۱۱,۹۵۴,۵۷۷,۱۸۳	۱۱,۹۵۴,۵۷۷,۱۸۳	۱۸,۶۶۹,۹۹۸,۱۱۰	۷۰,۰۵۳,۱۸۴	صنعتی مینو (خرمدره) (غنصینو)
۱۰,۵۸۴,۹۶۹,۵۷۰	۹۹,۳۴۵,۹۷۶	۱۸,۸۷۵,۶۵۶	۹,۱۶۶,۰۰۴,۵۷۸	۸,۷۲۹,۲۴۱,۸۸۷	۱۹,۸۶۹,۱۹۵,۷۸۰	۶۸,۴۵۳,۱۸۴	سیمان فارس نو (سفانو)
۱,۹۰۱,۹۱۱,۵۶۳	۱۲۸,۹۷۲,۱۵۴	۲۶,۴۰۴,۴۵۹	۲۵,۷۲۷,۱۴۴,۵۲۴	۲۵,۷۲۷,۱۴۴,۵۲۴	۲۷,۷۹۴,۴۳۲,۷۰۰	۶۸,۲۱۳,۱۸۴	پتروشیمی زاگرس (زاگرس)
۳,۱۲۰,۷۰۴,۸۹۹	۲۵۰,۳۹۳,۶۱۲	۴۷,۵۷۴,۳۹۴	۴۶,۶۶۰,۰۵۱,۹۸۵	۴۶,۶۶۰,۰۵۱,۹۸۵	۵۰,۰۷۸,۷۲۴,۸۹۰	۵۱,۱۲۳,۱۸۴	پتروشیمی تندگویان (شگویا)
۶,۹۴۴,۷۰۶,۳۲۲	۷۰,۰۶۹,۴۹۵	۱۳,۳۱۳,۱۰۵	۶,۹۸۵,۸۱۱,۰۷۸	۶,۹۸۵,۸۱۱,۰۷۸	۱۴,۰۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۴۴,۲۲۳,۱۸۴	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه (ثباغ)
(۲,۱۸۶,۵۰۶,۰۳۴)	۱۴۰,۱۴۰,۵۶۹	۲۶,۶۲۶,۴۶۰	۳۰,۰۴۷,۸۵۸,۴۴۰	۳۰,۰۴۷,۸۵۸,۴۴۰	۲۸,۰۲۸,۱۱۹,۴۴۵	۳۸,۲۲۳,۱۸۴	سایپا (خسایا)
(۱,۹۷۲,۲۱۶,۸۹۲)	۶۶,۰۹۵,۷۱۲	۱۲,۵۵۸,۰۲۹	۱۵,۱۱۲,۷۰۷,۶۹۱	۱۵,۱۱۲,۷۰۷,۶۹۱	۱۳,۲۱۹,۱۴۴,۵۴۰	۳۷,۸۴۹,۹۰۷	بورس کالای ایران (کالا)
(۱,۱۵۵,۳۹۰,۱۷۳)	۶۷,۹۰۶,۹۲۳	۱۲,۹۰۲,۰۹۶	۱۴,۶۵۵,۹۶۸,۳۸۴	۱۴,۶۵۵,۹۶۸,۳۸۴	۱۳,۵۸۱,۳۸۷,۳۳۰	۳۷,۰۰۹,۹۰۷	بانک پارسین (ویارس)
۱۱,۸۲۰,۹۹۱,۸۹۸	۴۲۷,۵۸۷,۶۴۸	۸۱,۲۴۱,۰۳۶	۷۳,۱۸۷,۷۱۸,۱۳۵	۷۳,۱۸۷,۷۱۸,۱۳۵	۸۵,۵۱۷,۵۳۸,۷۱۷	۳۶,۳۴۹,۹۰۷	بانک ملت (ومملت)
(۱,۵۹۴,۱۰۸,۰۸۳)	۱۸۸,۸۶۴,۹۸۵	۳۵,۸۸۴,۰۲۰	۳۹,۱۴۲,۳۶۳,۸۲۷	۳۹,۱۴۲,۳۶۳,۸۲۷	۳۷,۷۷۳,۰۰۴,۷۴۹	۳۳,۶۴۹,۹۰۷	بانک صادرات ایران (ویصادر)
۳۳۱,۸۳۰,۷۳۳	۵۵,۴۰۳,۸۴۹	۱۰,۵۲۶,۶۷۶	۱۰,۶۸۳,۰۰۹,۴۴۲	۱۰,۶۸۳,۰۰۹,۴۴۲	۱۱,۰۸۰,۷۷۰,۷۰۰	۲۰,۳۴۹,۰۰۰	پتروشیمی امیرکبیر (شکبیر)
۵۳۲,۲۷۵,۳۹۴	۷۲,۸۱۷,۰۹۷	۱۳,۸۳۴,۸۸۹	۱۳,۹۴۴,۴۹۶,۴۱۰	۱۳,۹۴۴,۴۹۶,۴۱۰	۱۴,۵۶۳,۴۲۳,۷۹۰	۱۹,۴۱۰,۰۰۰	پلی پروپیلن جم (جم پیلن)
۴۱۷,۲۵۳,۹۳۵	۴۶,۵۷۰,۳۹۹	۸,۸۴۸,۰۳۳	۸,۸۴۱,۳۹۹,۰۱۵	۸,۸۴۱,۳۹۹,۰۱۵	۹,۳۱۴,۰۷۱,۲۸۲	۱۷,۴۱۰,۰۰۰	پارس خودرو (خیارس)
۹۲۳,۱۸۸,۶۶۲	۱۲۹,۰۰۲,۰۲۰	۲۴,۵۱۰,۱۸۲	۲۴,۷۲۳,۷۰۸,۰۳۵	۲۴,۷۲۳,۷۰۸,۰۳۵	۲۵,۸۰۰,۴۰۸,۸۹۹	۱۵,۹۶۰,۰۰۰	بانک تجارت (وتجارت)
۱۴,۷۶۹,۵۳۲	۱۷۰,۴۶۲	۳۲,۳۸۲	۱۹,۱۲۰,۲۷۹	۱۹,۱۲۰,۲۷۹	۳۴,۰۹۲,۶۵۵	۱۳,۸۶۰,۰۰۰	فولاد شاهرود (فروود)
۱۱۹,۴۵۱,۷۸۴,۲۹۸	۴,۸۱۶,۶۴۷,۲۷۴	۹۱۵,۱۵۲,۱۰۴	۸۳۸,۱۴۶,۰۵۴,۳۶۰	۸۳۴,۴۵۹,۵۰۳,۵۰۷	۹۶۳,۳۲۹,۶۳۸,۰۳۶	۱,۰۳۳,۴۹۱,۵۷۰	جمع

۱۴-۲ - سود (زیان) فروش اختیار معامله

تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۹۲۰,۹۹۵	۳۷۲,۹۴۶,۹۵۱	۱۹۲,۹۰۶	۰	۳۷۶,۰۸۶,۰۹۹
۸۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۸۷۷,۹۶۶	۳۰۲,۸۸۶,۸۲۴	۱۵۴,۲۹۴	۰	۲۹۶,۱۶۷,۷۴۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۷۹۸,۹۶۱	۶۷۵,۸۳۳,۷۷۵	۳۴۷,۲۰۰	۰	۶۷۲,۲۵۳,۸۳۹
جمع						

صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یاداشتهای توضیحی و صورتهای مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱



۱۵ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	
۱۸,۹۴۹,۸۹۶,۳۰۳	۱۵-۱ درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق
۱۸,۹۴۹,۸۹۶,۳۰۳	جمع

۱۵-۱ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازاریا قیمت تعدیل شده	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو دیزل (خاور)	۶,۲۹۶,۵۰۰	۳۱,۰۴۱,۲۴۵,۰۰۰	۲۸,۶۶۰,۱۳۷,۰۶۷	۲۹,۴۸۹,۶۵۵	۱۵۵,۲۰۸,۷۲۵	۲,۱۹۶,۹۰۹,۵۵۳
بهمن دیزل (خدیزل)	۲,۱۸۱,۱۰۲	۲۰,۶۵۵,۰۳۵,۹۴۰	۱۰,۴۲۲,۵۵۸,۸۸۶	۱۰,۳۵۹,۹۸۹,۱۰۰	۱۰۳,۲۷۵,۱۸۰	۱۰,۱۷۲,۱۴۹,۳۷۸
پارس خودرو (خپارس)	۳,۵۳۱,۲۵۹	۵۸۰۸,۹۲۱,۰۵۵	۶,۰۴۰,۴۰۱,۲۹۷	۵,۵۱۸,۴۷۲	۲۹,۰۴۴,۶۰۵	(۲۶۶,۰۴۳,۳۱۹)
پارس مینو (غپینو)	۴,۲۹۰,۴۳۶	۱۸,۲۳۴,۳۵۳,۰۰۰	۱۷,۸۱۷,۸۲۵,۵۱۸	۱۷,۳۲۲,۶۳۳	۹۱,۱۷۱,۷۶۵	۳۰۸,۰۳۳,۰۸۴
پالایش نفت اصفهان (شینا)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۷۰,۶۰۹,۸۷۳	۴۱,۶۵۷,۵۰۰	۲۱۹,۲۵۰,۰۰۰	(۵,۴۸۱,۵۱۷,۳۷۳)
پالایش نفت بندر عباس (شیندر)	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۴۹,۳۲۰,۶۹۳	۳۳,۴۱۹,۱۰۰	۱۷۵,۸۹۰,۰۰۰	(۳,۶۸۰,۶۲۹,۷۹۳)
پالایش نفت لاوان (شاوان)	۶۳۸,۰۰۰	۱۸,۳۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۷۷,۱۸۸,۷۲۲	۱۷,۳۹۵,۰۶۹	۹۱,۵۵۳,۰۰۰	(۱,۷۷۵,۵۳۶,۷۹۱)
پتروشیمی قائد بصیر (شبصیر)	۵۶۱,۳۴۱	۱۵,۵۷۷,۲۱۲,۷۵۰	۱۹,۹۴۵,۶۹۹,۷۳۹	۱۴,۷۹۸,۳۴۸	۷۷,۸۸۶,۰۶۴	(۴,۴۶۱,۱۷۱,۴۰۱)
تراکتورسازی (تایرا)	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۶۷,۲۸۵,۱۵۶	۱۸,۹۸۱,۰۰۰	۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۸,۲۹۳,۸۳۳,۸۴۴
دلرو فارابی (دفارا)	۱,۱۸۹,۷۹۵	۳۹,۵۲۴,۹۸۹,۹۰۰	۴۱,۶۳۶,۵۰۲,۶۰۲	۳۷,۵۴۸,۷۳۷	۱۹۷,۶۲۴,۹۵۰	(۲,۳۴۶,۶۸۶,۳۸۸)
زغال سنگ پروده طیس (کزغال)	۱,۰۳۸,۹۰۷	۲۳,۰۱۱,۷۹۰,۰۵۰	۳۴,۵۳۴,۷۱۰,۶۵۴	۲۱,۸۶۱,۱۹۷	۱۱۵,۰۵۸,۹۵۰	(۱۱,۶۵۹,۸۴۰,۷۵۱)
سر. سایپا (وساپا)	۲,۹۷۰,۰۰۰	۱۷,۶۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۳۹,۰۹۵,۲۲۶	۱۶,۷۸۷,۹۲۵	۸۸,۳۵۷,۵۰۰	(۲,۵۷۲,۷۴۰,۶۵۱)
سیمان تهران (ستران)	۶۰۶,۹۴۱	۴۳,۴۴۴,۸۳۶,۷۸۰	۳۳,۳۸۹,۷۴۱,۷۹۶	۴۱,۲۷۲,۵۹۲	۲۱۷,۲۲۴,۱۸۴	۹,۷۹۶,۵۹۸,۲۰۸
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)	۱,۳۱۰,۰۰۰	۱۸,۲۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۴۸,۴۱۰,۰۴۵	۱۷,۳۷۳,۲۱۹	۹۱,۴۳۸,۰۰۰	۶,۶۹۳,۳۳۶,۲۷۰
فولاد خوزستان (فخوز)	۴,۲۹۹,۰۰۲	۱۶,۱۵۵,۶۴۹,۵۱۶	۱۹,۹۳۵,۹۴۷,۵۹۷	۱۵,۳۴۷,۸۶۲	۸۰,۷۷۸,۲۴۸	(۳,۸۷۶,۴۲۴,۱۹۱)
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	۱,۵۲۱,۰۵۹	۱۶,۲۹۰,۵۴۱,۸۹۰	۱۹,۹۳۶,۴۳۴,۰۱۰	۱۵,۴۷۶,۰۱۲	۸۱,۴۵۲,۷۰۹	(۳,۷۴۲,۸۲۰,۸۴۱)
کاشی الوند (کلوند)	۳۶۲,۸۸۰	۱۶,۳۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۲۱,۳۰۹,۸۱۱	۱۵,۵۱۳,۱۱۹	۸۱,۶۴۸,۰۰۰	(۸۸,۸۷۰,۹۳۰)
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (زفجر)	۶۲۵,۰۰۰	۱۴,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۴۵,۶۱۵,۳۵۰	۱۳,۴۱۸,۷۵۰	۷۰,۶۲۵,۰۰۰	۵۰,۹۵۳,۴۱۰,۰۰۰
کشتیرانی ایران (حکشتی)	۹۳۳,۰۰۰	۱۵,۷۳۹,۷۱۰,۰۰۰	۱۴,۹۵۴,۳۳۴,۵۹۳	۱۴,۹۵۲,۷۲۲	۷۸,۶۹۸,۵۵۰	۶۹۱,۷۲۴,۱۳۵
جمع- مانده نقل به صفحه بعد	۴۱,۷۵۵,۲۲۲	۴۲۹,۲۱۷,۰۸۵,۸۸۱	۴۲۲,۹۰۳,۱۲۸,۵۳۵	۴۲۳,۳۶۷,۶۰۱,۲۱۵	۴۰۷,۷۵۶,۱۹۴	۳,۲۹۵,۶۴۳,۰۴۳

صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یاداشتهای توضیحی و صورتهای مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱



تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده نقل از صفحه قبل	۴۲۹,۲۱۷,۰۸۵,۸۸۱	۴۲۲,۹۰۲,۱۲۸,۵۳۵	۴۲۳,۳۶۷,۶۰۱,۲۱۵	۴۰۷,۷۵۶,۱۹۴	۲,۱۴۶,۰۸۵,۴۲۹	۳,۲۹۵,۶۴۳,۰۴۳
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (واحیا)	۱۹,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۴۴,۸۶۷,۷۰۳	۱۹,۱۴۴,۸۶۷,۷۰۳	۱۸,۵۱۰,۷۵۰	۹۷,۴۲۵,۰۰۰	۲۲۴,۱۹۶,۵۴۷
مس باهنر (فیاهنر)	۳۰,۲۹۴,۵۰۳,۱۲۰	۲۶,۸۲۹,۷۹۴,۶۶۴	۲۶,۸۲۹,۷۹۴,۶۶۴	۲۸,۷۷۹,۷۷۶	۱۵۱,۴۷۲,۵۱۶	۳,۲۸۴,۴۵۶,۱۶۴
ملی صنایع مس ایران (فملی)	۱۷,۶۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۱,۷۱۸,۵۴۸	۱۱,۷۶۱,۵۹۹,۶۰۰	۱۶,۷۸۷,۹۲۵	۸۸,۳۵۷,۵۰۰	۵,۸۰۴,۷۵۳,۹۷۵
مهرکام پارس (خمهر)	۱۳,۱۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۹۴,۸۰۱,۳۲۸	۱۴,۶۹۴,۸۰۱,۳۲۸	۱۲,۴۹۳,۲۵۹	۶۵,۷۵۴,۰۰۰	(۱,۶۲۲,۲۴۸,۵۸۷)
نفت ایرانول (شرانل)	۲۰,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۷,۷۳۰,۳۱۹	۱۱,۴۱۱,۶۹۴,۰۰۰	۱۹,۳۵۱,۵۰۰	۱۰۱,۸۵۰,۰۰۰	۸,۸۲۷,۱۰۴,۵۰۰
نفت سپاهان (شسپا)	۱۶,۹۰۹,۷۷۰,۰۰۰	۱۵,۹۵۲,۷۳۳,۱۰۸	۱۵,۹۵۲,۷۳۳,۱۰۸	۱۶,۰۶۴,۲۸۰	۸۴,۵۴۸,۸۵۰	۸۵۶,۴۲۳,۷۶۲
نیان الکترونیک (نیان)	۱۶,۶۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۷۸,۷۸۲,۰۷۲	۱۸,۲۷۸,۷۸۲,۰۷۲	۱۵,۸۱۵,۰۲۹	۸۳,۲۳۷,۰۰۰	(۱,۷۳۰,۴۳۴,۱۰۱)
ایران خودرو (خودرو)						
بیمه آسیا (آسیا)						
پالایش نفت تهران (شتران)						
پتروشیمی غدیر (شغدیر)						
پلی پروپیلن جم (جم پیلن)						
زرین معدن آسیا (فزرین)						
سیم و کابل ابهر (بکابل)						
سیمان فارس نو (سفانو)						
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه (ثباغ)						
صنعتی مینو (خرمدره) (غصینو)						
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)						
قاسم ایران (قاسم)						
جمع	۵۸,۳۶۶,۱۵۸	۵۶۳,۷۴۶,۰۵۹,۰۰۱	۵۴۰,۵۶۳,۵۵۶,۲۷۷	۵۴۱,۴۴۱,۸۷۳,۶۹۰	۲,۸۱۸,۷۳۰,۲۹۵	۱۸,۹۴۹,۸۹۶,۳۰۳

صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یاداشتهای توضیحی و صورتهای مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱



۱۶ - سود سالیانه سهام

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
انتخاب الکترونیک آرمین (انتخاب)	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱,۴۰۶,۹۰۲	۲,۹۰۰	۴,۰۸۰,۰۱۵,۸۰۰		۴,۰۸۰,۰۱۵,۸۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه (نیاغ)	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۷۳۳,۰۰۰	۲۳۰	۱۶۸,۵۹۰,۰۰۰	۱۸,۶۸۶,۵۹۰	۱۴۹,۹۰۳,۴۱۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
پلی پروپیلن جم (جم بیلن)	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۸۱,۳۰۰	۲۱,۰۰۰	۱,۷۰۷,۳۰۰,۰۰۰		۱,۷۰۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بهمن دیزل (خدیزل)	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۸۴,۳۴۲	۴۶۷,۶۱۵,۶۵۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
پتروشیمی قائد بصیر (شبصیر)	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۵۶۱,۳۴۱	۲,۸۰۰	۱,۵۷۱,۷۵۴,۸۰۰	۲۱۷,۱۱۳,۷۰۹	۱,۳۵۴,۶۴۱,۰۹۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارو فارابی (دفارا)	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۱,۱۸۹,۷۹۵	۴,۲۱۴	۵,۰۱۳,۷۹۶,۱۳۰	۷۰۰,۲۱۷,۸۴۵	۴,۳۱۳,۵۷۸,۲۸۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
زغال سنگ پروده طبس (کزغال)	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۱,۰۳۸,۹۰۷	۲,۵۵۰	۲,۶۴۹,۲۱۲,۸۵۰	۳۷۵,۳۴۴,۰۹۰	۲,۲۷۳,۸۶۸,۷۶۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۵۲۱,۰۵۹	۶۹۰	۱,۰۴۹,۵۳۰,۷۱۰	۱۵۰,۲۸۴,۹۱۴	۸۹۹,۲۴۵,۷۹۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مس باهنر (فباهنر)	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶,۳۱۷,۹۳۶	۵۶۵	۳,۵۶۹,۶۳۳,۸۴۰	۵۱۱,۱۴۴,۷۵۲	۳,۰۵۸,۴۸۹,۰۸۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع				۲۰,۳۴۹,۸۳۴,۱۳۰	۲,۰۴۵,۱۷۶,۲۴۲	۱۸,۳۰۴,۶۵۷,۸۸۸	

صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یاداشتهای توضیحی و صورتهای مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۷ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

پادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود سپرده های بانکی	ریال
۱۷-۱	۱,۱۰۷,۷۸۸
جمع	۱,۱۰۷,۷۸۸

۱۷-۱ سود سپرده های بانکی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود
پاسارگاد ۱۵۷۱۳۰۵۲-۱۵۷۱۳۰۵۲-۲۰۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	ریال	درصد	ریال	ریال
خاورمیانه ۷۵۱۷۸-۷۰۷۰۷۵۱۷۸-۸۱۰-۱۰۱-۱۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۹۷۴,۱۸۶	۰
سامان/سپرده ک م ۳۹۶۹۳۲-۱-۸۱۰-۸۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	۱۶,۹۴۴,۳۳۴,۰۶۹	۸٪	۳,۹۵۸	۰
جمع		۱۰,۳۵۳,۱۲۱	۸٪	۱۳۹,۶۴۴	۰
		۱۶,۹۵۵,۵۸۷,۱۹۰		۱,۱۰۷,۷۸۸	

۱۸ - سایر درآمدها

درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری	سایر درآمدها	جمع
۲۰۴,۷۵۴,۵۱۰	۳۴۱,۳۶۲,۶۶۶	۵۴۶,۱۱۷,۱۷۶

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

هزینه کارمزد مدیر	هزینه کارمزد متولی	هزینه حق الزحمه حسابرس	هزینه کارمزد بازارگردان	جمع
۸۶۰,۷۲۰,۴,۷۵۳	۲۸۸,۵۳۶,۴۱۲	۱۵۲,۱۸۱,۸۴۸	۱,۸۵۵,۷۵۹,۴۱۳	۱۰,۹۰۳,۶۸۲,۴۲۶

۲۰ - سایر هزینه ها

هزینه تصفیه	هزینه تأسیس	هزینه کارمزد بانکی	هزینه نرم افزار و سایت	هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون ها	نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	جمع
۶۴,۱۹۸,۴۱۲	۴,۳۴۱,۳۴۶	۷,۳۴۱,۳۰۰	۷۷۳,۵۹۰,۴۳۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۹,۴۷۱,۳۹۱

۲۱ - هزینه مالی

هزینه تسهیلات مالی دریافتی	جمع
۲۳۳,۱۳۸,۵۷۶	۲۳۳,۱۳۸,۵۷۶

۲۲ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	جمع
۷۸,۶۵۷,۵۷۶,۰۹۰	۷۸,۶۵۷,۵۷۶,۰۹۰

