

صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا  
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
به انضمام صورتهای مالی میان دوره ای  
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا

فهرست مندرجات

| عنوان                              | شماره صفحه |
|------------------------------------|------------|
| گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل    | ۱ الی ۳    |
| صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی | ۱ الی ۱۸   |





## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مدیر صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا

### مقدمه

۱. صورت وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۲ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تایید هیات مدیره "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

### نتیجه گیری

۳. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری باشد، برخورد نکرده است.

### سایر بندهای توضیحی

۴. صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا در تاریخ ۱۴۰۱/۶/۱۳ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است، بنابراین اقلام مقایسه ای درج شده در صورت سود و زیان، دوره ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰ بوده است.



## سایر الزامات گزارشگری

۵. موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان طی دوره مالی مورد گزارش شامل مفاد بند ۸ و تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه، ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۷ در خصوص بارگذاری صورت های مالی و گزارش حسابرسی عملکرد دوره منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰ در مواعید مقرر در تارنمای صندوق و کدال، مفاد ماده ۱۸ اساسنامه مبنی بر واريز وجه نقد توسط بازار گردان به حساب بانکی صندوق یا از محل مطالبات وی از صندوق قبل از صدور واحد های سرمایه گذاری به نام بازار گردان، مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ و تبصره ۱ ماده ۳۷ اساسنامه، موضوع بارگذاری به موقع آگهی دعوت و لیست حاضرین در مجامع عمومی مورخ ۱۶ اسفند ۱۴۰۱ در تارنمای صندوق، مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت انجام کلیه پرداخت ها به صورت الکترونیک. (توضیح این که درخواست اجرای زیر ساختها به شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزاری ارائه گردیده است.)، مفاد بند ۷، ۴ ماده ۵۷ اساسنامه و ماده ۱۷ اساسنامه بابت به روز رسانی و قرار دادن اطلاعات در خصوص ترکیب دارایی ها و نمودار های تعبیه شده، اطلاعات صندوق و قیمت صدور، ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری به طور روزانه و در روز های معاملاتی حداکثر هر دودقیقه یکبار. (توضیح این که طبق جوابیه شرکت این موضوع به ندرت و به علت مشکلات نرم افزاری بوده و رفع گردیده است.)

۶. بر اساس بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه 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.

۷. در اجرای مفاد بند ۱۵ ماده ۴۲ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارائی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه، به موارد با اهمیت حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد نکرده است.

۸. در اجرای ماده ۴۹ اساسنامه، اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.



۹. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمانهای ذیربط، کنترل بخش عمده ای از مفاد آیین نامه مزبور توسط این موسسه میسر نگردید، لیکن در خصوص موارد قابل کنترل، به استثنای طبقه بندی خطر تعامل کاری قبل از ارائه هر گونه خدمات به ارباب رجوع، اجرای برنامه های مستمر آموزش کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی و اخذ تاییدیه صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی، به موارد با اهمیت دیگری برخورد نشده است. توضیح این که در تاریخ ۱۴۰۲/۵/۱۸ مسئول مبارزه با پولشویی، جهت انجام مراحل قانونی به مرکز اطلاعات مالی وزارت دارایی معرفی شده اند.

۲۳ مرداد ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی کارای پارس

(حسابداران رسمی)

بهزاد کیانی

(۹۰۱۸۲۶)

حسین یاراحمدی

(۹۰۱۸۵۰)

(ممه‌ور به مهر برجسته مؤسسه می باشد.)



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

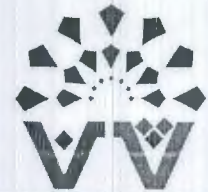


صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا  
Zarrin Nahal Sana fund

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

تلفن: ۸۶۱۹۴۷۷۹





تاریخ:  
شماره:  
پیوست:

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                                                      |
|            | یادداشت های 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 وبا 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

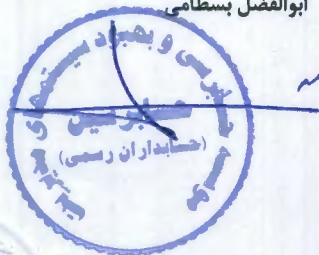
شخص حقوقی  
شرکت سید گردان

ارکان صندوق  
مدیر صندوق

ابوالفضل بسطامی

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی

متولی صندوق



تهران، محله آراغات، ونک غربی، بعد از آراغات جنوبی، جنب پارک آراغات، پلاک ۴۹، طبقه ۳، واحد ۶  
کد پستی: ۱۹۹۴۸۵۳۱۱۷ شماره تماس: ۰۲۱-۸۶۱۹۴۷۷۹

صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا

صورت خالص داراییها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



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

| یادداشت                                             | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | دوره سه ماهه و هجده روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
| درآمدها:                                            | ریال                             | ریال                                        |
| ۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار                     | ۱۲۰,۱۲۴,۰۳۸,۱۳۷                  | ۲,۸۶۰,۰۶۳,۷۸۱                               |
| ۱۵ درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها | ۱۸,۹۴۹,۸۹۶,۳۰۳                   | ۴,۵۶۶,۴۳۰,۱۴۱                               |
| ۱۶ سود سهام                                         | ۱۸,۳۰۴,۶۵۷,۸۸۸                   | .                                           |
| ۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب     | ۱,۱۰۷,۷۸۸                        | ۵,۵۳۶,۷۸۱,۶۵۵                               |
| ۱۸ سایر درآمدها                                     | ۵۴۶,۱۱۷,۱۷۶                      | ۴۱,۰۸۴,۶۴۶                                  |
| جمع درآمدها                                         | ۱۵۷,۹۲۵,۸۱۷,۳۹۲                  | ۱۳,۰۰۴,۳۶۰,۲۲۳                              |
| هزینه ها:                                           |                                  |                                             |
| ۱۹ هزینه کارمزد ارکان                               | (۱۰,۹۰۳,۶۸۲,۴۲۶)                 | (۴۶۵,۹۲۴,۲۱۷)                               |
| ۲۰ سایر هزینه ها                                    | (۹۴۹,۴۷۱,۳۹۱)                    | (۳۲۴,۰۵۳,۴۵۳)                               |
| سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی               | ۱۴۶,۰۷۲,۶۶۳,۴۷۵                  | ۱۲,۲۱۴,۳۸۲,۵۵۳                              |
| ۲۱ هزینه های مالی                                   | (۲۳۳,۱۳۸,۵۷۶)                    | .                                           |
| سود (زیان) خالص                                     | ۱۴۵,۸۳۹,۵۲۴,۸۹۹                  | ۱۲,۲۱۴,۳۸۲,۵۵۳                              |
| بازده میانگین سرمایه گذاری                          | ۴۹.۷۶٪                           |                                             |
| بازده سرمایه گذاری تا پایان سال                     | ۴۱.۱۶٪                           |                                             |

صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا  
صورت گردش خالص دارایی ها  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

| یادداشت                                           | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | دوره سه ماهه و هجده روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                   | تعداد واحدهای سرمایه گذاری       | تعداد واحدهای سرمایه گذاری                  |
|                                                   | ریال                             | ریال                                        |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره | ۲۲,۶۷۸,۹۵۳                       | ۲۳۸,۳۶۳,۹۱۲,۵۵۳                             |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره             | ۱۲,۹۹۵,۷۶۳                       | ۱۲۹,۹۵۷,۶۲۵,۳۹۴                             |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره            | (۴,۷۳۸,۰۰۰)                      | (۴۷,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)                            |
| سود (زیان) خالص دوره                              |                                  | ۱۴۵,۸۳۹,۵۲۴,۸۹۹                             |
| ۲۲ تعدیلات                                        |                                  | ۷۸,۶۵۷,۵۷۶,۰۹۰                              |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره  | ۳۰,۹۳۶,۷۱۶                       | ۲۲,۶۷۸,۹۵۳                                  |

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

*[Handwritten signature]*



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا  
یاداشتهای توضیحی و صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره مالی 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](http://www.zarinnahal.sanaamc.com) درج گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا  
یاداشتهای توضیحی و صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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 ترانزاه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی

| واحد های ممتاز تحت تملک |           | نام دارندگان واحدهای ممتاز     |
|-------------------------|-----------|--------------------------------|
| درصد                    | تعداد     |                                |
| ۸۰                      | ۱,۶۰۰,۰۰۰ | شرکت سیدگردان ثنا              |
| ۱۰                      | ۲۰۰,۰۰۰   | مریم امید قائمی                |
| ۱۰                      | ۲۰۰,۰۰۰   | منصوره حاجی هاشمی ورنوسفادرائی |
| ۱۰۰                     | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | جمع                            |

۲-۲ مدیر صندوق

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

۲-۳ متولی صندوق

موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابر سین 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 دانایا 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 حسابر س 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 حسابر س عبارت است از: تهران- میدان ولیعصر - ساختمان تجارت ایرانیان - طبقه چهارم واحد ۱۱



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

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

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

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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل میشود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها 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  
دوره مالی 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،<br>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**  
**دوره مالی 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 درآمد های صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و در آمد های 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.



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

فرآورده های نفتی  
 خودرو و قطعات  
 حمل و نقل آبرواری و ارتباطات  
 کاشی و سرامیک  
 سرمایه گذاریها  
 دارویی  
 قطرات آسبی  
 شیمیایی  
 ماشین آلات و تجهیزات  
 غذایی بجز قند و شکر  
 سیمان آهک گچ  
 واسطه گرهای دال و پلی  
 استخراج زغال سنگ  
 زراعت و خدمات وابسته  
 محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری  
 اتبوه سازی املاک و مستغلات  
 بیمه و بازرسنگی  
 خرده فروشی  
 دستگاههای برقی  
 چند رشته ای صنعتی  
 جمع

حساب های دریافتنی:  
سود سهام دریافتنی  
جمع

دارو فارابی  
مس باهنر  
زغال سنگ پروشه طهس  
پتروشیمی قند بصر  
فولاد کاوه جنوب کیش  
بهمن دیزل  
شهر سازی و خاله سازی باغمیشه  
جمع



۷- جاری کارمزاران

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱       | یادداشت |
|------------|------------------|---------|
| ریال       | ریال             |         |
| ۴۱,۰۸۴,۶۴۶ | (۳۴,۵۲۳,۴۲۹,۵۹۷) | ۷-۱     |
| ۴۱,۰۸۴,۶۴۶ | (۳۴,۵۲۳,۴۲۹,۵۹۷) |         |

۷-۶ جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۲/۳۱        |                   | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰        |                  |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار       | گردش بستانکار     | مانده پایان دوره |
| ریال              | ریال              | ریال              | ریال             |
| ۹,۱۶۶,۳۷۳,۸۵۶     | ۱,۴۳۸,۱۷۲,۲۲۸,۷۷۵ | ۱,۴۷۲,۶۹۵,۶۵۸,۳۷۲ | (۳۴,۵۲۳,۴۲۹,۵۹۷) |
| ۹,۱۶۶,۳۷۳,۸۵۶     | ۱,۴۳۸,۱۷۲,۲۲۸,۷۷۵ | ۱,۴۷۲,۶۹۵,۶۵۸,۳۷۲ | (۳۴,۵۲۳,۴۲۹,۵۹۷) |

توزین بازار

جمع

## ۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

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

۱-۸- مخارج انتقالی به سال آتی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱          |                        |                  |                    |
|---------------------|------------------------|------------------|--------------------|
| مانده در ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی سال | استهلاک سال مالی | مانده در پایان سال |
| ریال                | ریال                   | ریال             | ریال               |
| ۲۵,۱۶۴,۸۰۰          |                        | (۴,۳۴۱,۲۴۶)      | ۲۰,۸۲۳,۵۵۴         |
| ۲۶۹,۴۷۲,۱۴۴         | ۲,۰۶۵,۷۵۰,۰۰۰          | (۷۹۵,۳۳۳,۰۰۶)    | ۱,۵۳۹,۸۸۹,۱۳۸      |
| ۲۹۴,۶۳۶,۹۴۴         | ۲,۰۶۵,۷۵۰,۰۰۰          | (۷۹۹,۶۷۴,۲۵۲)    | ۱,۵۶۰,۷۱۲,۶۹۲      |

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| 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   |
| ۱۹۹,۲۸۳          | 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  
دوره مالی 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          | مدیر صندوق |
| ۱۵۹,۷۹۳,۹۹۲ | ۷,۷۴۴,۲۸۲,۸۵۳ | متولی      |
| ۵۳,۴۲۴,۶۵۷  | ۱۷۵,۶۹۵,۷۴۹   | حسابرس     |
| ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۲,۱۸۱,۸۴۸   | بازارگردان |
| ۳۲,۷۰۵,۵۶۸  | ۱,۲۸۰,۴۸۸,۹۵۸ | جمع:       |
| ۴۶۵,۹۲۴,۲۱۷ | ۹,۳۵۲,۶۴۹,۴۰۸ |            |

۱۱ - پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

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

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          | مخارج نرام افزار و سایت      |
| ۳۹۰,۵۸۳,۲۲۴ | ۲,۰۴۴,۰۰۷,۴۲۷ | مخارج عضویت در کانونها       |
|             | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰-   | نگهداری واحدهای سرمایه گذاری |
|             | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰    | مخارج تأسیس                  |
| ۲۶,۱۱۸,۹۲۰  | .             | ذخیره مدیر تصفیه             |
| ۸,۷۴۱,۸۷۲   | ۷۲,۹۴۰,۲۸۴    | جمع                          |
| ۴۲۵,۴۴۴,۰۱۶ | ۲,۱۱۶,۹۴۷,۷۱۱ |                              |



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

۱۳ - خالص دارایی ها

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

| دوره سه ماهه و هجده روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |            | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |            |                            |
|---------------------------------------------|------------|----------------------------------|------------|----------------------------|
| ریال                                        | تعداد      | ریال                             | تعداد      |                            |
| ۲۱۷,۳۴۳,۱۹۶,۷۷۷                             | ۲۰,۶۷۸,۹۵۳ | ۵۱۰,۱۷۷,۳۴۷,۱۹۷                  | ۲۸,۹۳۶,۹۶۳ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۲۱,۰۲۰,۷۱۵,۷۷۶                              | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۵,۲۶۱,۲۹۱,۷۳۹                   | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۲۳۸,۳۶۳,۹۱۲,۵۵۳                             | ۲۲,۶۷۸,۹۵۳ | ۵۴۵,۴۳۸,۶۳۸,۹۳۶                  | ۳۰,۹۳۶,۹۶۳ | جمع                        |

۱۴ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | دوره سه ماهه و هجده روز<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                                |
|---------|-------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------|
|         | ریال                                | ریال                                           |                                |
| ۱۴-۱    | ۱۱۹,۴۵۱,۷۸۴,۲۹۸                     | ۲,۶۵۷,۲۷۰,۶۶۷                                  | سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم |
| ۱۴-۲    | ۶۷۲,۲۵۳,۸۳۹                         | ۲۰۲,۷۹۳,۱۱۴                                    | سود (زیان) فروش اختیار معامله  |
| جمع     | ۱۲۰,۱۲۴,۰۳۸,۱۳۷                     | ۲,۸۶۰,۰۶۳,۷۸۱                                  |                                |



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

۱۴.۱ - سود (زیان) فروش سهام

دوره سه ماهه و مجده  
روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

| تعداد      | بهای فروش       | بهای تمام شده   | ارزش دفتری      | کارمزد      | مالیات        | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------|-----------------|-----------------|
|            | ریال            | ریال            | ریال            | ریال        | ریال          | ریال            | ریال            |
| ۲,۱۱۱,۵۷۸  | ۱۸,۵۷۳,۵۲۷,۱۲۰  | ۱۳,۳۸۱,۳۳۶,۳۹۰  | ۱۲,۸۴۷,۱۰۲,۲۰۰  | ۱۷,۶۴۴,۵۶۸  | ۹۲,۸۶۷,۶۶۳    | ۵,۶۱۵,۹۲۲,۶۸۹   |                 |
| ۳۰۸,۰۰۰    | ۱۲,۰۲۹,۴۶۸,۰۰۰  | ۱۱,۹۸۲,۴۱۶,۶۰۵  | ۱۱,۹۸۲,۴۱۶,۶۰۵  | ۱۱,۴۲۷,۸۶۳  | ۶۰,۱۴۷,۳۳۴    | (۲۴,۵۲۳,۸۰۲)    |                 |
| ۴۵۰,۰۰۰    | ۲۷,۷۰۲,۸۷۵,۲۱۰  | ۲۶,۲۷۱,۶۷۵,۱۶۱  | ۲۶,۲۷۱,۶۷۵,۱۶۱  | ۲۶,۳۱۷,۳۰۳  | ۱۲۸,۵۱۴,۳۳۳   | ۱,۲۶۶,۳۶۸,۴۱۳   |                 |
| ۱,۸۲۸,۰۰۰  | ۲۱,۹۴۹,۵۲۵,۹۹۰  | ۱۹,۹۷۴,۵۶۲,۳۷۹  | ۲۲,۷۳۲,۲۱۳,۷۲۸  | ۲۰,۸۵۱,۸۸۰  | ۱۰۹,۷۴۷,۶۶۱   | (۹۱۳,۲۷۷,۲۸۹)   |                 |
| ۱۶۰,۰۰۰    | ۱۰,۳۰۱,۵۷۹,۲۶۰  | ۱۱,۲۷۰,۱۳۶,۰۷۱  | ۱۱,۲۷۰,۱۳۶,۰۷۱  | ۹,۷۸۶,۳۸۵   | ۵۱۰,۷۸۸۷      | (۱۰۲۹,۸۵۱,۰۸۳)  |                 |
| ۲۴۰,۰۰۰    | ۱۴,۸۳۱,۸۷۵,۰۰۰  | ۱۱,۹۲۴,۴۲۳,۹۶۹  | ۱۳,۱۶۹,۱۷۴,۴۰۰  | ۱۴,۰۸۹,۸۵۹  | ۷۴,۱۵۹,۳۵۳    | ۱,۵۷۴,۴۵۱,۳۸۸   |                 |
| ۱۷۰,۹۰۰    | ۶۶,۵۲۳,۳۷۰,۹۱۶  | ۶۳,۵۲۹,۲۴۷,۰۰۴  | ۶۳,۵۲۹,۲۴۷,۰۰۴  | ۶۳,۲۰۶,۰۳۳  | ۳۳۲,۶۶۸,۰۰۶   | ۲,۶۰۸,۲۵۱,۰۷۳   |                 |
| ۶,۹۰۰,۰۰۰  | ۲۴,۶۲۵,۴۷۱,۲۲۹  | ۲۰,۹۳۰,۳۶۱,۸۵۴  | ۲۰,۹۳۰,۳۶۱,۸۵۴  | ۲۳,۳۹۳,۷۹۹  | ۱۲۳,۱۲۷,۳۱۶   | ۳,۵۴۸,۵۸۸,۲۶۰   |                 |
| ۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۴,۹۹۰,۸۲۸,۸۸۹  | ۱۰,۹۴۱,۸۵۶,۸۸۵  | ۱۰,۲۸۸,۴۱۷,۵۰۰  | ۱۴,۲۴۱,۰۸۴  | ۷۴,۹۵۴,۱۷۷    | ۴,۶۱۳,۲۲۶,۱۲۸   |                 |
| ۳۷۳,۲۷۷    | ۵۲,۷۲۴,۷۷۶,۹۸۰  | ۵۰,۶۷۱,۲۳۵,۵۲۶  | ۵۰,۷۱۰,۸۷۵,۶۳۷  | ۵۰,۰۸۸,۳۶۲  | ۲۶۳,۶۲۳,۸۶۶   | ۱,۷۰۰,۱۸۹,۱۱۵   |                 |
| ۸۴۰,۰۰۰    | ۳۰,۰۷۰,۷۴۲,۲۲۰  | ۱۷,۲۵۸,۱۳۹,۱۶۸  | ۱۷,۲۵۸,۱۳۹,۱۶۸  | ۱۹,۰۶۶,۹۷۵  | ۱۰۰,۳۵۳,۶۸۷   | ۲,۶۹۳,۱۸۲,۳۹۰   |                 |
| ۶۶۰,۰۰۰    | ۱۲,۳۲۷,۴۹۷,۷۰۰  | ۱۰,۵۹۶,۰۱۲,۴۵۰  | ۱۰,۵۹۶,۰۱۲,۴۵۰  | ۱۱,۷۱۰,۹۱۵  | ۶۱,۶۳۷,۴۶۶    | ۱,۶۵۸,۱۳۶,۸۶۹   |                 |
| ۲,۷۰۰,۰۰۰  | ۱۷,۸۵۳,۲۴۶,۰۰۰  | ۱۳,۷۹۶,۱۵۹,۹۵۵  | ۱۳,۷۵۳,۰۰۰,۷۰۳  | ۱۶,۹۶۰,۱۷۲  | ۸۹,۲۶۶,۱۹۸    | ۳,۹۹۴,۰۱۸,۹۲۷   |                 |
| ۱۳,۳۰۰,۹۰۷ | ۲۷,۳۳۳,۸۸۸,۶۷۹  | ۲۹,۷۹۴,۷۶۲,۰۲۱  | ۲۹,۷۹۴,۷۶۲,۰۲۱  | ۲۵,۹۶۶,۶۲۶  | ۱۳۶,۶۶۹,۳۹۲   | (۲,۶۲۳,۵۰۹,۳۶۰) |                 |
| ۹۳۹,۰۰۰    | ۱۱,۴۵۵,۶۷۶,۵۱۰  | ۱۰,۹۸۴,۹۰۵,۶۵۸  | ۱۰,۹۸۳,۳۴۳,۷۸۳  | ۱۰,۸۸۲,۷۹۷  | ۵۷,۲۷۸,۳۷۵    | ۴۰۴,۱۷۱,۵۵۵     | ۱,۸۵۳,۷۲۳,۷۸۸   |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۹,۰۲۵,۱۱۹,۷۰۰  | ۳۸,۰۳۴,۵۰۴,۰۰۰  | ۳۸,۰۳۴,۵۰۴,۰۰۰  | ۴۶,۵۷۳,۳۸۵  | ۲۴۵,۱۲۵,۵۶۷   | ۱۰,۶۹۸,۹۱۶,۷۴۸  |                 |
| ۱,۴۵۰,۰۰۰  | ۱۳,۳۲۹,۶۴۰,۲۴۰  | ۱۱,۸۸۴,۱۳۶,۵۴۹  | ۱۱,۸۸۴,۱۳۶,۵۴۹  | ۱۲,۶۶۲,۹۰۴  | ۶۶,۶۴۸,۱۸۱    | ۱,۳۶۶,۱۹۲,۶۰۶   |                 |
| ۲,۱۰۰,۰۰۰  | ۱۳,۶۶۲,۹۲۸,۲۴۰  | ۹,۸۴۸,۸۷۰,۸۰۸   | ۹,۸۴۸,۸۷۰,۸۰۸   | ۱۲,۹۷۹,۵۸۵  | ۶۸,۳۱۴,۶۲۷    | ۳,۷۳۲,۷۶۳,۲۲۰   |                 |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۶۴۹,۴۲۰,۷۱۵  | ۱۰,۴۹۶,۶۶۵,۶۰۲  | ۱۰,۴۹۶,۶۶۵,۶۰۲  | ۱۱,۰۶۶,۶۸۹  | ۵۸,۲۴۷,۰۷۴    | ۱,۰۸۳,۴۴۱,۲۵۰   |                 |
| ۵۰۰,۰۰۰    | ۱۳,۷۲۱,۱۹۳,۹۰۰  | ۱۰,۸۷۵,۰۸۲,۶۸۲  | ۱۰,۸۷۵,۰۸۲,۶۸۲  | ۱۳,۰۳۴,۷۹۶  | ۶۸,۶۰۵,۹۳۴    | ۲,۷۶۴,۴۷۰,۴۸۸   |                 |
| ۳۶۰,۰۰۰    | ۱۴,۶۱۶,۷۶۲,۲۲۰  | ۱۰,۳۷۷,۶۸۳,۴۱۲  | ۱۱,۳۶۸,۱۹۴,۸۰۵  | ۱۳,۸۸۵,۶۲۲  | ۷۳,۰۸۳,۷۷۶    | ۳,۱۶۱,۵۹۸,۰۲۷   |                 |
| ۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۳,۷۷۷,۰۵۵,۶۷۱  | ۱۰,۸۹۸,۴۲۰,۹۳۰  | ۱۰,۳۴۸,۰۶۰,۵۰۰  | ۱۳,۰۸۷,۹۶۳  | ۶۸,۸۸۵,۲۶۱    | ۳,۳۴۷,۰۲۱,۹۴۷   |                 |
| ۷۸,۸۰۰,۷۶۲ | ۴۸۳,۰۸۶,۵۰۰,۳۹۹ | ۴۲۵,۷۲۲,۶۰۵,۰۷۹ | ۴۲۸,۹۷۲,۳۹۳,۲۴۱ | ۴۵۸,۹۲۵,۵۶۵ | ۲,۴۱۵,۴۳۱,۹۳۴ | ۵۱,۲۲۹,۷۴۹,۶۵۹  | ۱,۸۵۳,۷۲۳,۷۸۸   |



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

| تعداد                               | بهای فروش     | بهای تمام شده   | ارزش دفتری      | کارمزد          | مالیات      | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|-------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|
| ریال                                | ریال          | ریال            | ریال            | ریال            | ریال        | ریال            | ریال            |
| مانده نقل از صفحه قبل               | ۷۸,۸۰۰,۷۶۲    | ۴۸۳,۰۸۶,۵۰۰,۳۹۹ | ۴۲۵,۷۲۲,۶۰۵,۰۷۹ | ۴۲۸,۹۷۲,۳۹۳,۲۴۱ | ۴۵۸,۹۲۵,۵۶۵ | ۲,۴۱۵,۴۳۱,۹۳۴   | ۵۱,۲۳۹,۷۴۹,۶۵۹  |
| پتروشیمی شازند (شاراک)              | ۷۸,۸۰۰,۷۶۲    | ۱۵۰,۳۶,۷۹۱,۰۰۰  | ۱۴,۹۴۹,۴۳۴,۳۳۷  | ۱۴,۹۴۹,۴۳۴,۳۳۷  | ۷۵,۱۸۳,۹۵۳  | (۲,۱۱۲,۱۹۰)     | ۱,۸۵۳,۷۲۳,۷۸۸   |
| پتروشیمی غدیر (شغدیر)               | ۷۸,۸۰۰,۷۶۲    | ۱۵,۹۸۸,۷۰۳,۶۰۰  | ۱۳,۹۳۸,۶۶۲,۸۶۹  | ۱۳,۹۳۸,۶۶۲,۸۶۹  | ۷۹,۹۴۳,۵۱۶  | ۱,۹۵۴,۹۰۷,۹۸۲   |                 |
| پتروشیمی قائد بصیر (شبصیر)          | ۷۶,۶۸۹,۱۸۴    | ۷,۷۱۸,۱۰۲,۷۰۰   | ۶,۹۷۵,۳۲۷,۸۴۱   | ۶,۹۷۵,۳۲۷,۸۴۱   | ۲۸,۵۹۰,۵۱۴  | ۶۹۶,۸۵۳,۳۰۹     |                 |
| سیم و کابل ابهر (ککابل)             | ۷۶,۳۸۱,۱۸۴    | ۵۴,۹۳۹,۸۲۸,۹۰۰  | ۳۰,۰۱۵,۵۰۹,۳۰۸  | ۳۰,۰۱۵,۵۰۹,۳۰۸  | ۲۷۴,۶۹۹,۱۰۴ | ۲۴,۵۹۷,۴۲۸,۱۵۹  |                 |
| قاسم ایران (قاسم)                   | ۷۱,۸۸۱,۱۸۴    | ۱۷,۳۲۱,۴۹۶,۹۵۰  | ۱۲,۴۴۲,۷۸۷,۷۵۸  | ۱۲,۴۴۲,۷۸۷,۷۵۸  | ۸۶,۱۰۷,۴۷۶  | ۴,۶۷۶,۲۴۱,۴۱۵   |                 |
| صنعتی مینو (خرمدره) (غصینو)         | ۷۰,۰۵۳,۱۸۴    | ۱۸,۶۶۹,۹۹۸,۱۱۰  | ۱۱,۹۵۴,۵۷۷,۱۸۳  | ۱۱,۹۵۴,۵۷۷,۱۸۳  | ۹۳,۳۴۹,۹۷۶  | ۶,۶۰۴,۳۳۴,۶۲۸   |                 |
| سیمان فارس نو (سفانو)               | ۶۸,۴۵۳,۱۸۴    | ۱۹,۸۶۹,۱۹۵,۷۸۰  | ۸,۷۲۹,۲۴۱,۸۸۷   | ۸,۷۲۹,۲۴۱,۸۸۷   | ۹۹,۳۴۵,۹۷۶  | ۱۰,۵۸۴,۹۶۹,۵۷۰  |                 |
| پتروشیمی زاگرس (زاگرس)              | ۶۸,۲۱۳,۱۸۴    | ۲۷,۷۹۴,۴۳۲,۷۰۰  | ۲۵,۷۲۷,۱۴۴,۵۲۴  | ۲۵,۷۲۷,۱۴۴,۵۲۴  | ۲۶,۴۰۴,۴۵۹  | ۱,۹۰۱,۹۱۱,۵۶۳   |                 |
| پتروشیمی تندگویان (شگویا)           | ۵۱,۱۲۳,۱۸۴    | ۵۰,۰۷۸,۷۲۴,۸۹۰  | ۴۶,۶۶۰,۰۵۱,۹۸۵  | ۴۶,۶۶۰,۰۵۱,۹۸۵  | ۲۵,۰۳۹,۳۶۱۲ | ۳,۱۲۰,۷۰۴,۸۹۹   |                 |
| شهر سازی و خانه سازی باغمیشه (نیاخ) | ۴۴,۲۲۳,۱۸۴    | ۱۴۰,۱۳,۹۰۰,۰۰۰  | ۶,۹۸۵,۸۱۱,۰۷۸   | ۶,۹۸۵,۸۱۱,۰۷۸   | ۷۰,۰۶۹,۴۹۵  | ۶,۹۴۴,۷۰۶,۳۲۲   |                 |
| سایا (خسایا)                        | ۳۸,۲۲۳,۱۸۴    | ۲۸,۰۲۸,۱۱۹,۴۴۵  | ۳۰,۰۴۷,۸۵۸,۴۴۰  | ۳۰,۰۴۷,۸۵۸,۴۴۰  | ۲۶,۶۲۶,۴۶۰  | (۲,۱۸۶,۵۰۶,۰۲۴) |                 |
| بورس کالای ایران (کالا)             | ۳۷,۸۴۹,۹۰۷    | ۱۳,۲۱۹,۱۴۴,۵۴۰  | ۱۵,۱۱۲,۷۰۷,۶۹۱  | ۱۵,۱۱۲,۷۰۷,۶۹۱  | ۱۲,۵۵۸,۰۲۹  | (۱,۹۷۲,۳۱۶,۸۹۳) |                 |
| بانک پارسیان (ویارس)                | ۳۷,۰۰۹,۹۰۷    | ۱۳,۵۸۱,۳۸۷,۳۳۰  | ۱۴,۶۵۵,۹۶۸,۳۸۴  | ۱۴,۶۵۵,۹۶۸,۳۸۴  | ۱۲,۹۰۲,۰۹۶  | (۱,۱۵۵,۳۹۰,۱۷۳) |                 |
| بانک ملت (ویملت)                    | ۳۶,۳۴۹,۹۰۷    | ۸۵,۵۱۷,۵۳۸,۷۱۷  | ۷۳,۱۸۷,۷۱۸,۱۳۵  | ۷۳,۱۸۷,۷۱۸,۱۳۵  | ۸۱,۳۴۱,۰۳۶  | ۱۱,۸۲۰,۹۹۱,۸۹۸  |                 |
| بانک صادرات ایران (ویصادر)          | ۳۳,۶۴۹,۹۰۷    | ۳۷,۷۷۳,۰۰۴,۷۴۹  | ۳۹,۱۴۲,۳۶۳,۸۲۷  | ۳۹,۱۴۲,۳۶۳,۸۲۷  | ۳۵,۸۸۴,۰۲۰  | (۱,۵۹۴,۱۰۸,۰۸۳) |                 |
| پتروشیمی امیرکبیر (شکبیر)           | ۲۰,۳۴۹,۰۰۰    | ۱۱۰,۸۰,۷۷۰,۷۰۰  | ۱۰,۶۸۳,۰۰۹,۴۴۲  | ۱۰,۶۸۳,۰۰۹,۴۴۲  | ۱۰,۵۲۶,۶۷۶  | ۲۳,۸۳۰,۷۳۳      |                 |
| پلی پروپیلن جم (جم پیلن)            | ۱۹,۴۱۰,۰۰۰    | ۱۴,۵۶۳,۴۲۳,۷۹۰  | ۱۳,۹۴۴,۴۹۶,۴۱۰  | ۱۳,۹۴۴,۴۹۶,۴۱۰  | ۱۳,۸۳۴,۸۸۹  | ۵۳۲,۲۷۵,۳۹۴     |                 |
| پارس خودرو (خپارس)                  | ۱۷,۴۱۰,۰۰۰    | ۹,۳۱۴,۰۷۱,۲۸۲   | ۸,۸۴۱,۳۹۹,۰۱۵   | ۸,۸۴۱,۳۹۹,۰۱۵   | ۸,۸۴۸,۰۳۳   | ۴۱۷,۲۵۳,۹۳۵     |                 |
| بانک تجارت (وتجارت)                 | ۱۵,۹۶۰,۰۰۰    | ۲۵,۸۰۰,۴۰۸,۸۹۹  | ۲۴,۷۲۳,۷۰۸,۰۳۵  | ۲۴,۷۲۳,۷۰۸,۰۳۵  | ۲۴,۵۱۰,۱۸۲  | ۹۲۳,۱۸۸,۶۶۲     |                 |
| فولاد شاهرود (فرواد)                | ۱۳,۸۶۰,۰۰۰    | ۳۴,۰۹۳,۶۵۵      | ۱۹,۱۲۰,۲۷۹      | ۱۹,۱۲۰,۲۷۹      | ۲۲,۲۸۲      | ۱۴,۷۶۹,۵۳۲      |                 |
| سر. پارس آریان (آریان)              |               |                 |                 |                 |             |                 | ۸۰۳,۵۴۶,۸۷۹     |
| جمع                                 | ۱,۰۳۳,۴۹۱,۵۷۰ | ۹۶۳,۳۲۹,۶۳۸,۰۳۶ | ۸۳۴,۴۵۹,۵۰۳,۵۰۷ | ۸۳۸,۱۴۶,۰۵۴,۳۶۰ | ۹۱۵,۱۵۲,۱۰۴ | ۴,۸۱۶,۶۴۷,۲۷۴   | ۲,۶۵۷,۲۷۰,۶۶۷   |

۱۴-۲ - سود (زیان) فروش اختیار معامله

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

| تعداد                                | بهای فروش | بهای تمام شده | ارزش دفتری  | کارمزد      | مالیات  | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|--------------------------------------|-----------|---------------|-------------|-------------|---------|-----------------|-----------------|
| ریال                                 | ریال      | ریال          | ریال        | ریال        | ریال    | ریال            | ریال            |
| اختیارخ شستا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ (ضستا۰۳) | ۱,۲۰۰,۰۰۰ | ۷۴۹,۲۰۰,۰۰۰   | ۳۷۲,۹۲۰,۹۹۵ | ۳۷۲,۹۴۶,۹۵۱ | ۱۹۲,۹۰۶ | ۳۷۶,۰۸۶,۰۹۹     | ۰               |
| اختیارخ شستا-۶۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ (ضستا۰۲) | ۸۰۰,۰۰۰   | ۵۹۹,۲۰۰,۰۰۰   | ۳۰۲,۸۸۷,۹۶۶ | ۳۰۲,۸۸۶,۸۲۴ | ۱۵۴,۲۹۴ | ۲۹۶,۱۶۷,۷۴۰     | ۰               |
| پالایش یکم (پالایشی)                 |           |               |             |             |         |                 | ۲۰۲۷۹۳۱۱۴       |
| جمع                                  | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۴۸,۴۰۰,۰۰۰ | ۶۷۵,۷۹۸,۹۶۱ | ۶۷۵,۸۳۳,۷۷۵ | ۳۴۷,۲۰۰ | ۶۷۲,۲۵۳,۸۳۹     | ۲۰۲,۷۹۳,۱۱۴     |



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا  
یاداشتهای توضیحی و صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره مالی 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:

| یادداشت                                    | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | دوره سه ماهه و هجده روز<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                            | ریال                                | ریال                                           |
| درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق | ۱۸,۹۴۹,۸۹۶,۳۰۳                      | ۴,۵۶۶,۴۳۰,۱۴۱                                  |
| جمع                                        | ۱۸,۹۴۹,۸۹۶,۳۰۳                      | ۴,۵۶۶,۴۳۰,۱۴۱                                  |

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

| تعداد      | ارزش بازار با<br>قیمت تعدیل شده | بهای تمام شده   | ارزش دفتری      | کارمزد      | مالیات        | درآمد (هزینه) ناشی<br>از تغییر ارزش | دوره سه ماهه و هجده<br>روز منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------|
| ریال       | ریال                            | ریال            | ریال            | ریال        | ریال          | ریال                                | ریال                                              |
| ۶,۲۹۶,۵۰۰  | ۳۱,۰۴۱,۲۴۵,۰۰۰                  | ۲۸,۶۶۰,۱۲۷,۰۶۷  | ۲۸,۶۶۰,۱۲۷,۰۶۷  | ۲۹,۴۸۹,۶۵۵  | ۱۵۵,۲۰۸,۷۲۵   | ۲,۱۹۶,۹۰۹,۵۵۴                       |                                                   |
| ۲,۱۸۱,۱۰۲  | ۲۰,۶۵۵,۰۳۵,۹۴۰                  | ۱۰,۴۳۲,۵۵۸,۸۸۶  | ۱۰,۳۵۹,۹۸۹,۱۰۰  | ۱۹,۶۲۲,۲۸۲  | ۱۰۳,۲۷۵,۱۸۰   | ۱۰,۱۷۲,۱۴۹,۳۷۸                      | (۷۲,۵۶۹,۷۸۶)                                      |
| ۳,۵۳۱,۲۵۹  | ۵۸۰,۸۹۲۱,۰۵۵                    | ۶,۰۴۰,۴۰۱,۲۹۷   | ۶,۰۴۰,۴۰۱,۲۹۷   | ۵,۵۱۸,۴۷۲   | ۲۹,۰۴۴,۶۰۵    | (۲۶۶,۰۴۳,۳۱۹)                       |                                                   |
| ۴,۲۹۰,۴۳۶  | ۱۸,۲۳۴,۳۵۳,۰۰۰                  | ۱۷,۸۱۷,۸۲۵,۵۱۸  | ۱۷,۸۱۷,۸۲۵,۵۱۸  | ۱۷,۳۲۲,۶۳۳  | ۹۱,۱۷۱,۷۶۵    | ۳۰۸,۰۳۳,۰۸۴                         |                                                   |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۴۹,۰۷۰,۶۰۹,۸۷۳  | ۴۹,۰۷۰,۶۰۹,۸۷۳  | ۴۱,۶۵۷,۵۰۰  | ۲۱۹,۲۵۰,۰۰۰   | (۵,۴۸۱,۵۱۷,۲۷۳)                     | (۵۳۴,۲۲۴,۱۹۰)                                     |
| ۲,۶۰۰,۰۰۰  | ۳۵,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰                  | ۳۸,۶۴۹,۳۲۰,۶۹۳  | ۳۸,۶۴۹,۳۲۰,۶۹۳  | ۳۳,۴۱۹,۱۰۰  | ۱۷۵,۸۹۰,۰۰۰   | (۳,۶۸۰,۶۲۹,۷۹۳)                     |                                                   |
| ۶۳۸,۰۰۰    | ۱۸,۳۱۰,۶۰۰,۰۰۰                  | ۱۹,۹۷۷,۱۸۸,۷۲۲  | ۱۹,۹۷۷,۱۸۸,۷۲۲  | ۱۷,۳۹۵,۰۶۹  | ۹۱,۵۵۳,۰۰۰    | (۱,۷۷۵,۵۳۶,۷۹۱)                     |                                                   |
| ۵۶۱,۳۴۱    | ۱۵,۵۷۷,۲۱۳,۷۵۰                  | ۱۹,۹۴۵,۶۹۹,۷۳۹  | ۱۹,۱۴۵,۶۹۹,۷۳۹  | ۱۴,۷۹۸,۳۴۸  | ۷۷,۸۸۶,۰۶۴    | (۴,۴۶۱,۱۷۱,۴۰۱)                     |                                                   |
| ۱,۸۰۰,۰۰۰  | ۱۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۱۱,۵۶۷,۲۸۵,۱۵۶  | ۱۱,۵۶۷,۲۸۵,۱۵۶  | ۱۸,۹۸۱,۰۰۰  | ۹۹,۹۰۰,۰۰۰    | ۸,۲۹۲,۸۳۲,۸۴۴                       |                                                   |
| ۱,۱۸۹,۷۹۵  | ۳۹,۵۴۴,۹۸۹,۹۰۰                  | ۴۱,۶۳۶,۵۰۲,۶۰۲  | ۴۱,۶۳۶,۵۰۲,۶۰۲  | ۳۷,۵۴۸,۷۳۷  | ۱۹۷,۶۲۴,۹۵۰   | (۲,۳۴۶,۶۸۶,۳۸۸)                     |                                                   |
| ۱,۰۳۸,۹۰۷  | ۲۳,۰۱۱,۷۹۰,۰۵۰                  | ۲۴,۵۳۴,۷۱۰,۶۵۴  | ۲۴,۵۳۴,۷۱۰,۶۵۴  | ۲۱,۸۶۱,۱۹۷  | ۱۱۵,۰۵۸,۹۵۰   | (۱۱,۶۵۹,۸۴۰,۷۵۱)                    |                                                   |
| ۲,۹۷۰,۰۰۰  | ۱۷,۶۷۱,۵۰۰,۰۰۰                  | ۲۰,۱۳۹,۰۹۵,۲۳۶  | ۲۰,۱۳۹,۰۹۵,۲۳۶  | ۱۶,۷۸۷,۹۲۵  | ۸۸,۳۵۷,۵۰۰    | (۳,۵۷۲,۷۴۰,۶۵۱)                     |                                                   |
| ۶۰۶,۹۴۱    | ۴۳,۴۴۴,۸۳۶,۷۸۰                  | ۳۳,۳۸۹,۷۴۱,۷۹۶  | ۳۳,۳۸۹,۷۴۱,۷۹۶  | ۴۱,۲۷۲,۵۹۲  | ۲۱۷,۲۲۴,۱۸۴   | ۹,۷۶۶,۵۹۸,۲۰۸                       |                                                   |
| ۱,۳۱۰,۰۰۰  | ۱۸,۲۸۷,۶۰۰,۰۰۰                  | ۱۰,۹۴۸,۴۱۰,۰۴۵  | ۱۱,۴۸۵,۴۵۳,۵۱۱  | ۱۷,۳۷۳,۲۱۹  | ۹۱,۴۳۸,۰۰۰    | ۶,۶۹۳,۳۳۶,۳۷۰                       | ۵۳۷,۰۴۲,۴۶۶                                       |
| ۴,۲۹۹,۰۰۲  | ۱۶,۱۵۵,۶۴۹,۵۱۶                  | ۱۹,۹۳۵,۹۴۷,۵۹۷  | ۱۹,۹۳۵,۹۴۷,۵۹۷  | ۱۵,۳۴۷,۸۶۲  | ۸۰,۷۷۸,۲۴۸    | (۳,۸۷۶,۴۲۴,۱۹۱)                     |                                                   |
| ۱,۵۲۱,۰۵۹  | ۱۶,۲۹۰,۵۴۱,۸۹۰                  | ۱۹,۹۳۶,۴۲۴,۰۱۰  | ۱۹,۹۳۶,۴۲۴,۰۱۰  | ۱۵,۴۷۶,۰۱۲  | ۸۱,۴۵۲,۷۰۹    | (۳,۷۴۲,۸۲۰,۸۴۱)                     |                                                   |
| ۳۶۲,۸۸۰    | ۱۶,۳۲۹,۶۰۰,۰۰۰                  | ۱۶,۳۲۱,۳۰۹,۸۱۱  | ۱۶,۳۲۱,۳۰۹,۸۱۱  | ۱۵,۵۱۳,۱۱۹  | ۸۱,۶۴۸,۰۰۰    | (۸۸,۸۷۰,۹۳۰)                        |                                                   |
| ۶۲۵,۰۰۰    | ۱۴,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰                  | ۸,۹۴۵,۶۱۵,۳۵۰   | ۸,۹۴۵,۶۱۵,۳۵۰   | ۱۳,۴۱۸,۷۵۰  | ۷۰,۶۲۵,۰۰۰    | ۵۰,۹۵۳,۴۱۰,۰۰۰                      |                                                   |
| ۹۳۳,۰۰۰    | ۱۵,۷۳۹,۷۱۰,۰۰۰                  | ۱۴,۹۵۴,۳۳۴,۵۹۳  | ۱۴,۹۵۴,۳۳۴,۵۹۳  | ۱۴,۹۵۲,۷۲۲  | ۷۸,۶۹۸,۵۵۰    | ۶۹۱,۷۲۴,۱۳۵                         |                                                   |
| ۴۱,۷۵۵,۲۲۲ | ۴۲۹,۲۱۷,۰۸۵,۸۸۱                 | ۴۲۲,۹۰۳,۱۲۸,۵۳۵ | ۴۲۲,۳۶۷,۶۰۱,۲۱۵ | ۴۰۷,۷۵۶,۱۹۴ | ۳,۱۴۶,۰۸۵,۴۲۹ | ۲,۲۹۵,۶۴۳,۰۴۳                       | (۶۹,۷۵۱,۵۱۰)                                      |



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

| تعداد      | ارزش بازاری با<br>قیمت تعدیل شده | بهای تمام شده   | ارزش دفتری      | کارمزد      | مالیات        | درآمد (هزینه) ناشی<br>از تغییر ارزش | درآمد (هزینه) ناشی<br>از تغییر ارزش |
|------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|            | ریال                             | ریال            | ریال            | ریال        | ریال          | ریال                                | ریال                                |
| ۴۱,۷۵۵,۲۲۲ | ۴۲۹,۲۱۷,۰۸۵,۸۸۱                  | ۴۲۲,۹۰۳,۱۲۸,۵۲۵ | ۴۲۳,۳۶۷۶۰۱,۲۱۵  | ۴۰۷,۷۵۶,۱۹۴ | ۲,۱۴۶,۰۸۵,۴۲۹ | ۳,۲۹۵,۶۴۳,۰۴۳                       | (۶۹,۷۵۱,۵۱۰)                        |
| ۹۰۰,۰۰۰    | ۱۹,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰                   | ۱۹,۱۴۴,۸۶۷,۷۰۳  | ۱۹,۱۴۴,۸۶۷,۷۰۳  | ۱۸,۵۱۰,۷۵۰  | ۹۷,۴۲۵,۰۰۰    | ۲۲۴,۱۹۶,۵۴۷                         |                                     |
| ۶,۳۱۷,۹۳۶  | ۳۰,۲۹۴,۵۰۳,۱۲۰                   | ۲۶,۸۲۹,۷۹۴,۶۶۴  | ۲۶,۸۲۹,۷۹۴,۶۶۴  | ۲۸,۷۷۹,۷۷۶  | ۱۵۱,۴۷۲,۵۱۶   | ۳,۲۸۴,۴۵۶,۱۶۴                       |                                     |
| ۲,۵۵۰,۰۰۰  | ۱۷,۶۷۱,۵۰۰,۰۰۰                   | ۱۱,۹۰۱,۷۱۸,۵۴۸  | ۱۱,۷۶۱,۵۹۹,۶۰۰  | ۱۶,۷۸۷,۹۲۵  | ۸۸,۳۵۷,۵۰۰    | ۵۸۰۴,۷۵۴,۹۷۵                        | (۱۴۰,۱۱۸,۹۴۸)                       |
| ۳۶۰۰,۰۰۰   | ۱۳,۱۵۰,۸۰۰,۰۰۰                   | ۱۴,۶۹۴,۸۰۱,۳۲۸  | ۱۴,۶۹۴,۸۰۱,۳۲۸  | ۱۲,۴۹۳,۲۵۹  | ۶۵,۷۵۴,۰۰۰    | (۱,۶۲۲,۲۴۸,۵۸۷)                     |                                     |
| ۲۰۰,۰۰۰    | ۲۰,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۱۰,۸۵۷,۷۳۰,۳۱۹  | ۱۱,۴۱۱,۶۹۴,۰۰۰  | ۱۹,۳۵۱,۵۰۰  | ۱۰۱,۸۵۰,۰۰۰   | ۸,۸۳۷,۱۰۴,۵۰۰                       | ۵۵۳,۹۶۳,۶۸۱                         |
| ۲,۸۲۳,۰۰۰  | ۱۶,۹۰۹,۷۷۰,۰۰۰                   | ۱۵,۹۵۲,۷۳۳,۱۰۸  | ۱۵,۹۵۲,۷۳۳,۱۰۸  | ۱۶,۰۶۴,۲۸۰  | ۸۴,۵۴۸,۸۵۰    | ۸۵۶,۴۲۳,۷۶۲                         |                                     |
| ۲۲۰,۰۰۰    | ۱۶,۶۴۷,۴۰۰,۰۰۰                   | ۱۸,۲۷۸,۷۸۲,۰۷۲  | ۱۸,۲۷۸,۷۸۲,۰۷۲  | ۱۵,۸۱۵,۰۲۹  | ۸۳,۲۳۷,۰۰۰    | (۱,۷۳۰,۴۳۴,۱۰۱)                     |                                     |
|            |                                  |                 |                 |             |               |                                     | (۵۵۰,۳۷۰,۴۳۰)                       |
|            |                                  |                 |                 |             |               |                                     | (۴۳,۱۵۹,۲۵۲)                        |
|            |                                  |                 |                 |             |               |                                     | ۴۳۶,۷۶۲,۶۹۱                         |
|            |                                  |                 |                 |             |               |                                     | ۲,۷۵۷,۶۵۱,۳۵۹                       |
|            |                                  |                 |                 |             |               |                                     | ۱,۲۴۴,۷۴۰,۴۳۱                       |
|            |                                  |                 |                 |             |               |                                     | (۶۵۳,۴۳۹,۳۸۵)                       |
|            |                                  |                 |                 |             |               |                                     | ۹۹۰,۵۱۱,۳۹۳                         |
|            |                                  |                 |                 |             |               |                                     | ۳۹,۶۴۰,۱۱۱                          |
| ۵۸,۳۶۶,۱۵۸ | ۵۶۳,۷۴۶,۰۵۹,۰۰۱                  | ۵۴۰,۵۶۳,۵۵۶,۲۷۷ | ۵۴۱,۴۴۱,۸۷۳,۶۹۰ | ۵۳۵,۵۵۸,۷۱۳ | ۲,۸۱۸,۷۳۰,۲۹۵ | ۱۸,۹۴۹,۸۹۶,۳۰۳                      | ۴,۵۶۶,۴۳۰,۱۴۱                       |



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

۱۶ - سود سالیانه سهام

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



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

۱۷ - سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

| یادداشت             | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | دوره سه ماهه و هجده<br>روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|---------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|
|                     | ریال                                | ریال                                           |
| سود سپرده‌های بانکی | ۱,۱۰۷,۷۸۸                           | ۵۵۳۶,۷۸۱,۶۵۵                                   |
| جمع                 | ۱,۱۰۷,۷۸۸                           | ۵,۵۳۶,۷۸۱,۶۵۵                                  |

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 | سود خالص      |
|-----------------------------------|--------------|-----------------|---------|-----------|-----------------|---------------|
|                                   |              | ریال            | درصد    | ریال      | ریال            | ریال          |
| پاسارگاد-۱-۵۷۱۳۰,۵۲۰-۸۱۰-۲۰۴      | ۱۴۰۱/۰۸/۱۴   | ۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۲۳٪     | ۹۷۴,۱۸۶   | ۰               | ۵۵۳۶,۷۷۲,۲۷۲  |
| خاورمیانه ۷۵۱۷۸-۷۰۷-۸۱۰-۱۰۰-۱۰۰   | ۱۴۰۲/۰۲/۳۰   | ۱۶,۹۴۴,۳۳۴,۰۶۹  | ۸٪      | ۳,۹۵۸     | ۰               | ۰             |
| سلمان سپرده ک م ۱-۲۳۶۹۲۳۰-۸۱۰-۸۲۹ | ۱۴۰۱/۰۶/۲۳   | ۱۰,۳۵۳,۱۲۱      | ۸٪      | ۱۲۹,۶۴۴   | ۰               | ۹,۳۸۳         |
| جمع                               |              | ۱۶,۹۵۵,۵۸۷,۱۹۰  |         | ۱,۱۰۷,۷۸۸ | ۰               | ۵,۵۳۶,۷۸۱,۶۵۵ |

۱۸ - سایر درآمدها

| دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | دوره سه ماهه و هجده<br>روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|-------------------------------------|------------------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                           |
| ۵۴۶,۱۱۷,۱۷۶                         | ۴۱,۰۸۴,۶۴۶                                     |
| ۵۴۶,۱۱۷,۱۷۶                         | ۴۱,۰۸۴,۶۴۶                                     |

درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری  
جمع

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

| دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | دوره سه ماهه و هجده<br>روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|-------------------------------------|------------------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                           |
| ۸,۶۰۷,۲۰۴,۷۵۳                       | ۱۵۹,۷۹۳,۹۹۲                                    |
| ۲۸۸,۵۳۶,۴۱۲                         | ۵۳,۴۲۴,۶۵۷                                     |
| ۱۵۲,۱۸۱,۴۲۸                         | ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰                                    |
| ۱,۸۵۵,۷۵۹,۴۱۳                       | ۳۲,۷۰۵,۵۶۸                                     |
| ۱۰,۹۰۳,۶۸۲,۴۲۶                      | ۴۶۵,۹۲۴,۲۱۷                                    |

هزینه کارمزد مدیر  
هزینه کارمزد متولی  
هزینه حق الزحمه حسابرسی  
هزینه کارمزد بازارگردان  
جمع

۲۰ - سایر هزینه‌ها

| دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | دوره سه ماهه و هجده<br>روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|-------------------------------------|------------------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                           |
| ۶۴,۱۹۸,۴۱۲                          | ۸,۷۴۱,۸۷۲                                      |
| ۴,۳۴۱,۳۴۶                           | ۹۵۴,۱۲۰                                        |
| ۷,۳۴۱,۳۰۰                           | ۱۹۳,۲۴۶,۳۸۱                                    |
| ۷۷۲,۵۹۰,۴۳۳                         | ۱۲۱,۱۱۱,۰۸۰                                    |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰                          | ۰                                              |
| ۴۰,۰۰۰,۰۰۰                          | ۰                                              |
| ۹۴۹,۴۷۱,۳۹۱                         | ۳۲۴,۰۵۳,۴۵۳                                    |

هزینه تسویه  
هزینه تأسیسی  
هزینه کارمزد بانکی  
هزینه نرم افزار و سایت  
هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها  
نگهداری واحدهای سرمایه گذاری  
جمع

۲۱ - هزینه مالی

| دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | دوره سه ماهه و هجده<br>روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|-------------------------------------|------------------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                           |
| ۲۳۲,۱۲۸,۵۷۶                         | ۰                                              |
| ۲۳۲,۱۲۸,۵۷۶                         | ۰                                              |

هزینه تسهیلات مالی دریافتی  
جمع

۲۲ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | دوره سه ماهه و هجده<br>روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|-------------------------------------|------------------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                           |
| ۷۸,۶۵۷,۵۷۶,۰۹۰                      | (۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)                                  |
| ۷۸,۶۵۷,۵۷۶,۰۹۰                      | (۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)                                  |

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  
جمع

