

صندوق سرمایه‌گذاری زرین نهال ثنا
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری زرین نهال ثنا

شماره صفحه	عنوان مطالب
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۱	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

برسمتعالی

گزارش حسابرس مستقل به مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری زرین نهال ثنا

اظهاری نظر

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری زرین نهال ثنا شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری زرین نهال ثنا در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو متصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های این مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین رفتار حرفه‌ای مصوب حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری زرین نهال ثنا است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳. صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و آن مؤسسه در گزارش مورخ ۲۵ بهمن ماه ۱۴۰۲ نسبت به صورتهای مالی نظر "مقبول" اظهار کرده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴. مسئولیت تهیه و ارائه متصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای 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 قضاوت انحلال صندوق با توافق عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاشده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد ارزیابی می‌گردد.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری زرین نهال فنا

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.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس
۶. موارد عدم رعایت اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و بخشنامه های سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

موضوع	مرجع	شرح عدم رعایت
اطلاعات NAV	ماده ۱۷ اساسنامه	محاسبه ارزش خالص دارایی ها، قیمت ابطال، صندوق و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هردو دقیقه یک بار. در برخی ساعات در روزهای دوره مورد گزارش
صدور و ابطال	ماده ۱۸ اساسنامه	صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل وجه نقد واریزی و یا از محل مطالبات بازارگردان
ترکیب دارایی ها	امیدنامه و بخشنامه های سازمان بورس	حداکثر نصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قراردادهای در اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس و سرمایه گذاری در اوراق مشارکت حداقل به میزان ۷۰ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی مقاطع دوره مورد گزارش
افشای اطلاعات		نصاب سرمایه گذاری سهام و حق تقدم و اختیار معامله طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر به میزان ۳۰ درصد و از طرف یک ناشر به میزان حداکثر ۱۰ درصد دارایی های صندوق در برخی مقاطع دوره مورد گزارش
افشای اطلاعات		انتشار به موقع گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲ و دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (با تأخیر انجام شده است) و افشای به موقع صورت پرتفوی ماهانه اسفند ۱۴۰۲ در تارنمای صندوق
پرداخت الکترونیک	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	انجام برخی از پرداخت های صندوق به صورت غیر الکترونیک
وصول سود سهام	کنترلی	سود سهام شرکت های کشت و صنعت چین چین و داروسازی فارابی طبق جدول زمانبندی توزیع سود وصول نشده است.
سود سپرده بانکی	کنترلی	مبلغ ۴۹۰ میلیون ریال سود سپرده بانکی در حسابهای صندوق از سال قبل منعکس است که نحوه ایجاد و دلیل عدم تسویه آن مشخص نشده است.
تشریفات برگزاری مجامع	تبصره یک ماده ۱۷ اساسنامه	افشای به موقع لیست حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۳ در تارنمای صندوق و افشای صورتجلسات مجامع مزبور در کدال

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه‌گذاری زرین نهال فنا

۷. حسب رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری، طبق بررسی‌های بعمل آمده، صندوق فاقد هر گونه محدودیت از جمله تضامین و توثیق دارایی‌های خویش به نفع سایر اشخاص ثالث در پایان دوره مورد گزارش می‌باشد.

۸. گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی مورد گزارش صندوق براساس مفاد بند ۲-۳ ماده ۴۹ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، 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 نشده است.

۹. محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV) ارزش آماری، قسمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری براساس بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۱۰. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، با عنایت به انجام عملیات مالی صندوق توسط شرکت سبدگردان توازن بازار (سهامی خاص) و به موجب آخرین گزارش حسابرسی شرکت سبدگردان توازن بازار (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ موارد عدم رعایت مفاد قانون مذکور توسط حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۳۰ مرداد ماه ۱۴۰۳

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی‌پور

اسیدعلی شیرازی

عضویت: ۸۱۱۰۰۱

عضویت: ۸۱۱۰۳۷



صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا

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

تلفن: ۸۶۱۹۴۷۷۹

صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
Zarrin Nahal Sana fund

تاریخ:
شماره:
پیوسته:

با سلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ 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
۶	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۱	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری وبا توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سیدگردان توازن بازار	علی حبیبی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	ابوالفضل بستانی (همایان رسمی)	



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۴۶۸,۴۸۱,۰۷۰,۶۸۸	۱۴۳,۷۱۰,۳۹۴,۱۱۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۵۲,۹۱۶,۴۵۹	۸۷۴,۸۹۷,۱۹۹	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
۸,۲۷۰,۰۹۵,۵۹۲	۷,۹۵۱,۱۸۱,۸۵۳	۷	حساب‌های دریافتی
۳۸,۹۸۰,۵۲۳,۱۲۹	۱۸,۴۴۳,۲۷۰,۴۶۴	۸	جاری کارگزاران
۵۲۰,۳۱۹,۰۷۹	۴,۵۶۵,۰۱۲,۸۲۳	۹	سایر دارائی‌ها
۴۹۰,۲۰۴,۹۵۰	۵۹,۸۸۲,۰۱۲	۱۰	موجودی نقد
۵۱۷,۳۹۵,۱۲۹,۸۹۷	۱۷۵,۶۰۴,۶۳۸,۴۶۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
			حساب‌های پرداختی
۷,۹۷۹,۵۵۲,۷۷۳	۶,۲۳۱,۱۲۹,۶۶۱	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۳۷۳,۶۱۲,۲۴۶	۵,۷۲۱,۷۵۵,۲۰۱	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۹,۳۵۳,۱۶۵,۰۱۹	۱۱,۹۵۲,۸۸۴,۸۶۲		جمع بدهی‌ها
۵۰۸,۰۴۱,۹۶۴,۸۷۸	۱۶۳,۶۵۱,۷۵۳,۶۰۶	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۶,۷۲۲	۱۴,۷۲۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

Handwritten signature.



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال لثا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درآمدها:
	ریال	ریال	
۱۴	۱۲۰,۱۲۴,۰۳۸,۱۳۷	(۴۰,۸۷۶,۸۴۰,۳۸۵)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵	۱۸,۹۴۹,۸۹۶,۳۰۳	(۷,۵۷۱,۴۹۸,۶۰۷)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶	۱۸,۳۰۴,۶۵۷,۸۸۸	۱۴,۸۰۸,۷۶۰,۶۴۰	سود سهام
۱۷	۱,۱۰۷,۷۸۸	۷۵۱,۳۶۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸	۵۴۶,۱۱۷,۱۷۶	۷۰۶,۴۲۹,۰۶۳	سایر درآمدها
	۱۵۷,۹۲۵,۸۱۷,۲۹۲	(۳۲,۹۳۲,۳۹۷,۹۲۹)	جمع درآمدها
			هزینه ها:
۱۹	(۱۰,۹۰۳,۶۸۲,۴۲۶)	(۵,۵۲۵,۸۰۳,۸۹۳)	هزینه کارمزد اژکان
۲۰	(۹۴۹,۴۷۱,۳۹۱)	(۲,۰۸۵,۴۰۵,۶۸۰)	سایر هزینه ها
۲۱	(۳۳۳,۱۳۸,۵۷۶)		هزینه مالی
	(۱۲,۰۸۶,۲۹۲,۳۹۴)	(۷,۶۱۱,۲۰۹,۵۷۳)	جمع هزینه ها
	۱۴۵,۸۳۹,۵۲۴,۸۹۹	(۴۰,۵۴۳,۶۰۷,۵۰۴)	سود (زیان) خالص
	۴۹/۷۶٪	۱۱٪-	بازده میانگین سرمایه گذاری
	۴۱/۱۶٪	۲۸٪-	بازده سرمایه گذاری تا پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	۲۳۸,۳۶۳,۹۱۲,۵۵۳	۲۲,۶۷۸,۹۵۳	۵۰۸,۰۴۱,۹۶۴,۷۸۸	۳۰,۳۸۱,۹۶۳
	۱۳۹,۹۵۷,۶۲۵,۳۹۴	۱۲,۹۹۶,۰۱۰	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰
	(۴۷,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۳۸,۰۰۰)	(۱۹۴,۱۴۹,۴۹۰,۰۰۰)	(۱۹,۴۱۴,۹۴۹)
	۱۴۵,۸۳۹,۵۲۴,۸۹۹		(۴۰,۵۴۳,۶۰۷,۵۰۲)	
	۷۸,۶۵۷,۵۷۶,۰۹۰		(۱۱۱,۲۰۷,۱۱۳,۷۷۰)	
۲۲	۵۴۵,۴۳۸,۶۳۸,۹۳۶	۳۰,۹۳۶,۹۶۳	۱۶۳,۶۵۱,۷۵۳,۶۰۶	۱۱,۱۱۸,۰۱۴

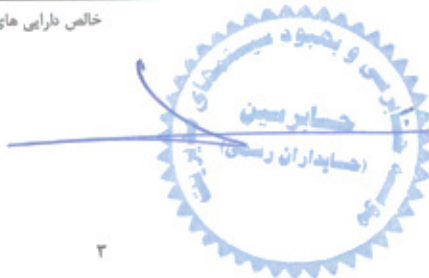
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =



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.

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

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 بوده اند شامل اشخاص زیر است :

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

۲-۲ مدیر صندوق

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

۲-۳ متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین به شماره ثبت ۶۸۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۱۶۹۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت 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 دانا با 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 ۳۸ طبقه اول واحد ۱۰۲

۲-۵ حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۷۲۹۳۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت از تهران- میدان ونک - خیابان ملاصدرا - خیابان شیرازی جنوبی - کوچه اتحاد - پلاک ۱۰ واحد ۱ است.

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

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

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

۲-۱-۴ 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.

۳-۱-۴ 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.

۲-۴ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۴ 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 درآمد ها منظور می شود.

۲-۲-۴ 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.

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول

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 مثبته با تایید مجمع
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 سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۲٪ از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲٪ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۳۰۰ میلیون ریال در سال مالی بدون احتساب مالیات بر ارزش افزوده می باشد، خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت مالکیت صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ۱۰۵۲.۹۴۰۰۰۰ ریال (با ارزش افزوده) می باشد.
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 ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی می گردد و پس از آن متوقف می گردد.
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 ثابت قرارداد، بدون احتساب ارزش افزوده مبلغ ۵۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال می باشد.
کارمزد هزینه های ارزیابی عملکرد	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع.

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



۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای تمام شده	ریال	بهای تمام شده
خودرو و قطعات	۵۷٪	۲۹,۸۸۵,۹۲۲,۷۷۵	۳۰,۰۱۷,۰۹۰,۳۳۹	۳۰,۰۱۸,۵۷۳,۰۸۱	۱۶,۱۳٪	۲۸,۳۲۲,۵۲۶,۷۸۹	۳۰,۸۶۹,۳۹۰,۹۸۰
فلزات اساسی	۶,۹۳٪	۳۵,۸۳۴,۸۲۸,۳۶۲	۳۴,۸۰۰,۰۴۸,۳۵۳	۳۴,۸۰۰,۱۶۵,۸۷۶	۱۲,۸۱٪	۲۲,۴۹۲,۵۶۸,۱۶۱	۲۶,۳۵۸,۸۶۷,۱۳۲
شیمیایی	۱۲,۶۴٪	۶۵,۳۹۲,۰۶۶,۳۲۷	۶۳,۳۵۴,۰۶۸,۱۸۶	۶۳,۳۵۵,۹۷۸,۷۳۰	۲۰,۲۴٪	۳۵,۵۴۵,۰۲۵,۳۳۸	۳۳,۳۸۲,۱۳۹,۳۶۳
بانکها و موسسات اعتباری	۹,۴۶٪	۴۸,۹۶۱,۹۰۹,۵۹۸	۴۷,۷۵۶,۸۳۱,۱۲۱	۴۷,۷۵۶,۳۲۵,۶۶۴	۱۰,۰۹٪	۱۹,۳۰۶,۴۳۹,۱۰۰	۱۹,۵۳۵,۸۱۷,۸۸۳
لاستیک و پلاستیک	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۷,۱۶٪	۱۲,۵۶۷,۵۶۰,۶۴۱	۱۳,۰۶۴,۷۱۵,۹۵۰
کانی غیر فلزی	۱,۸۶٪	۹,۵۹۸,۹۹۵,۹۱۰	۱۰,۳۹۹,۳۰۷,۷۱۶	۱۰,۳۹۹,۳۰۷,۷۱۶	۰,۱۴٪	۲۴۲,۵۸۱,۰۱۰	۳۲۱,۸۴۷,۹۹۳
زراعت و خدمات وابسته	۷,۰۵٪	۳۶,۴۶۱,۱۶۵,۳۳۶	۲۹,۳۲۸,۳۹۷,۵۸۲	۲۹,۳۲۸,۷۰۷,۴۲۰	۳,۴۸٪	۶,۱۱۳,۲۹۶,۱۷۵	۶,۳۸۱,۰۹۲,۳۶۸
استخراج کانه های فلزی	۳,۸۰٪	۱۹,۶۴۴,۷۸۶,۶۸۹	۱۹,۹۹۷,۲۱۹,۷۴۹	۱۹,۹۹۷,۳۴۶,۱۸۵	۵,۵۵٪	۹,۷۵۱,۶۳۰,۵۰۰	۹,۹۳۹,۰۱۶,۴۲۸
دارویی	۷,۷۷٪	۴۰,۱۷۶,۴۲۸,۳۴۶	۴۱,۶۳۶,۰۷۷,۸۴۶	۴۱,۶۳۶,۵۰۲,۶۰۲	۱,۷۶٪	۳۰,۹۷۳,۵۴۶,۷۵۳	۳,۶۴۰,۳۷۵,۲۲۵
غذایی بجز قند و شکر	۳,۸۶٪	۱۹,۹۶۰,۵۳۹,۷۵۰	۲۱,۴۳۵,۷۶۱,۱۸۱	۲۱,۴۳۵,۳۰۲,۸۴۴	۳,۵۷٪	۶,۳۷۱,۴۱۱,۷۵۰	۷,۴۱۳,۱۵۷,۵۲۱
حمل و نقل انبارداری و ارتباطات	۵,۹۹٪	۳۰,۹۹۸,۳۹۷,۴۵۴	۲۹,۰۳۸,۵۲۲,۱۸۵	۲۹,۰۳۹,۳۶۴,۶۶۶	۰,۰۰٪	۰	۰
چندرشته ای صنعتی	۳,۶۱٪	۱۸,۶۶۵,۴۷۵,۶۷۲	۱۸,۰۲۴,۰۷۸,۰۴۵	۱۸,۰۲۴,۶۳۴,۷۸۲	۰,۰۰٪	۰	۰
کاشی و سرامیک	۳,۱۹٪	۱۶,۵۲۴,۳۲۰,۵۰۲	۱۶,۳۲۱,۰۰۷,۵۲۹	۱۶,۳۲۱,۳۰۹,۸۱۱	۰,۰۰٪	۰	۰
واسطه گریهای مالی و پولی	۴,۱۵٪	۲۱,۴۸۱,۰۶۹,۴۱۵	۲۳,۵۷۳,۰۶۷,۵۶۳	۲۳,۵۷۳,۱۴۴,۶۳۷	۰,۰۰٪	۰	۰
سیمان آهک گچ	۱,۳۹٪	۶,۶۷۹,۴۹۱,۹۲۵	۶,۱۵۵,۶۳۵,۷۰۶	۶,۱۵۶,۰۰۰,۶۷۵	۰,۰۰٪	۰	۰
سرمایه گذاریها	۴,۰۵٪	۲۰,۹۳۹,۷۶۱,۴۲۵	۲۰,۰۳۹,۹۳۰,۳۲۹	۲۰,۰۳۹,۸۳۲,۱۵۴	۰,۰۰٪	۰	۰
فراورده های نفتی	۶,۶۶٪	۳۴,۴۷۱,۳۵۵,۶۹۱	۳۲,۶۶۳,۵۱۶,۴۱۰	۳۲,۶۶۳,۱۳۴,۰۰۵	۰,۰۰٪	۰	۰
ماشین آلات و تجهیزات	۲,۴۷٪	۱۲,۸۰۴,۸۵۵,۷۱۱	۱۲,۸۷۱,۱۳۰,۱۰۲	۱۲,۸۷۱,۲۲۸,۸۷۲	۰,۰۰٪	۰	۰
جمع	۹۰,۵۴٪	۴۶۸,۴۸۱,۰۷۰,۶۸۸	۴۵۷,۳۱۱,۵۷۹,۹۲۲	۴۵۷,۳۱۸,۶۵۱,۹۲۰	۸۱,۸۴٪	۱۴۳,۷۱۰,۳۹۴,۱۱۷	۱۵۰,۷۰۵,۱۵۷,۶۲۲

صندوق سرمایه گذاری زمین نهال ثنا
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۶ - سرمایه گذاری اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب:

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی	۶-۱	۷۹۹,۳۸۸,۱۰۷
سرمایه گذاری در اختیار معامله	۶-۲	۳۴,۸۱۴
	۸۷۴,۸۹۷,۱۹۹	۶۵۲,۹۱۶,۴۵۹

۶-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی
	درصد	ریال
استادخانه م-۷ بودجه ۱۴۰۷-۱۴۰۸ (اختر ۱۰۷)	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
استادخانه م-۹ بودجه ۱۴۰۸-۱۴۰۹ (اختر ۱۰۹)	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱,۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
		ریال
۶۵۲,۸۸۱,۶۴۵	۰.۴۰٪	۷۰۹,۳۹۱,۴۰۱
۰	۰.۰۵٪	۸۹,۸۹۶,۷۰۶
۶۵۲,۸۸۱,۶۴۵	۰.۴۵٪	۷۹۹,۲۸۸,۱۰۷

۶-۲ سرمایه گذاری در اختیار معامله به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی
	درصد	ریال
اختیار خاور- ۱۴۰۳/۱۱۵-۲۳۸۳ (خاور ۱۱۸)	۱۴۰۳/۰۱/۱۵	۲۲۱,۷۱۹,۵۳۹
اختیار شستا- ۱۴۰۲/۰۸-۶۶۵ (خستا ۰۰۳)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۰
اختیار شستا- ۱۴۰۲/۰۸-۷۶۵ (خستا ۰۰۳)	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۰
جمع		۲۲۱,۷۱۹,۵۳۹
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
		ریال
۰	۰.۰۴٪	۷۵,۵۷۴,۳۷۸
۸,۸۵۸		۸,۸۵۸
۲۵,۹۵۶		۲۵,۹۵۶
۳۴,۸۱۴	۰.۰۴٪	۷۵,۶۰۹,۰۹۲

۷ - حساب‌های دریافتنی:

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تزیل نشده	مبلغ تزیل شده	تزیل شده
	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۷,۸۳۷,۸۱۶,۰۹۰	۷,۷۸۰,۰۹۵,۵۹۲
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۴۸۹,۹۷۴,۴۹۳	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۸,۳۲۷,۷۹۰,۵۸۳	۸,۲۷۰,۰۹۵,۵۹۲

صندوق سرمایه گذاری زیرین نهال ثنا
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۸ - جاری کارگزاران

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱	۱۸,۴۴۳,۲۷۰,۴۶۴	۳۸,۹۸۰,۵۲۳,۱۲۹
جمع	۱۸,۴۴۳,۲۷۰,۴۶۴	۳۸,۹۸۰,۵۲۳,۱۲۹

جاری کارگزاران

۸-۱ جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مابده پایانی دوره	مابده پایانی دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸,۹۸۰,۵۲۳,۱۲۹	۳۸,۹۸۰,۵۲۳,۱۲۹	۷۶۶,۶۸۵,۸۳۶,۷۰۰	۷۸۷,۲۲۳,۰۸۹,۳۶۵	۱۸,۴۴۳,۲۷۰,۴۶۴	۱۸,۴۴۳,۲۷۰,۴۶۴
۳۸,۹۸۰,۵۲۳,۱۲۹	۳۸,۹۸۰,۵۲۳,۱۲۹	۷۶۶,۶۸۵,۸۳۶,۷۰۰	۷۸۷,۲۲۳,۰۸۹,۳۶۵	۱۸,۴۴۳,۲۷۰,۴۶۴	۱۸,۴۴۳,۲۷۰,۴۶۴

توازن بازار

جمع

۹ - سایر دارایی‌ها

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۹-۱	۴,۵۶۵,۰۱۲,۸۲۳	۵۲۰,۳۱۹,۰۷۹
جمع	۴,۵۶۵,۰۱۲,۸۲۳	۵۲۰,۳۱۹,۰۷۹

مخارج

جمع

۹.۱ مخارج انتقالی به سال‌های آتی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مابده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مابده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۴۵۸,۴۵۵	۱۶,۴۵۸,۴۵۵	-	(۴,۳۴۱,۳۴۶)	۱۲,۱۱۷,۲۰۹	۱۶,۴۵۸,۴۵۵
۵۰۳,۸۶۰,۶۲۴	۵۰۳,۸۶۰,۶۲۴	۵,۴۷۰,۵۷۷,۹۳۱	(۱,۴۲۱,۵۴۲,۹۴۱)	۴,۵۵۲,۸۹۵,۶۱۴	۵۰۳,۸۶۰,۶۲۴
۵۲۰,۳۱۹,۰۷۹	۵۲۰,۳۱۹,۰۷۹	۵,۴۷۰,۵۷۷,۹۳۱	(۱,۴۲۵,۸۸۴,۱۸۷)	۴,۵۶۵,۰۱۲,۸۲۳	۵۲۰,۳۱۹,۰۷۹

هزینه تاسیس

هزینه نرم افزار

جمع

صندوق سرمایه گذاری زیرین نهال ثنا
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۰ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	
۶۷۸,۰۷۸	۶۸۵,۶۵۸	پاسارگاد
۳۴۷,۹۸۲,۰۷۸	۴۸,۶۰۹,۷۲۹	خاورمیانه
۵۱۰,۷۴۹	.	سامان
۷,۱۴۴,۸۲۰	۶,۶۴۰,۸۲۰	ملت
۱۳۳,۸۸۹,۲۲۵	۳,۹۴۵,۸۰۵	ملل
۴۹۰,۲۰۴,۹۵۰	۵۹,۸۸۲,۰۱۲	جمع

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۳۹۷,۳۹۳,۲۲۳	۴,۵۶۴,۷۰۰,۲۸۵	مدیر صندوق
۵۹۳,۴۷۵,۱۲۱	۳۴۱,۵۹۷,۲۴۸	متولی
۶۱۰,۸۱۸,۱۵۲	۴۴۶,۸۹۴,۹۱۲	حسابرس
۱,۳۷۷,۸۶۶,۲۷۷	۸۷۷,۹۳۷,۲۱۶	بازارگردان
۷,۹۷۹,۵۵۲,۷۷۳	۶,۲۳۱,۱۲۹,۶۶۱	جمع:

صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۲ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مخارج نرم افزار و سایت	۵,۵۰۰,۲۵۷,۴۲۹	۱,۰۱۳,۶۴۰,۲۷۲
ذخیره مدیر تصفیه	۲۲۱,۴۹۷,۷۷۲	۱۵۵,۹۷۱,۹۷۴
بدهی بابت اختیار معامله	۰	۱۷۸,۸۰۰,۰۰۰
بدهی بابت ارزشیابی اختیار معامله	۰	۲۵,۲۰۰,۰۰۰
جمع	۵,۷۲۱,۷۵۵,۲۰۱	۱,۳۷۳,۶۱۲,۲۴۶

۱۳ - خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۹,۱۱۸,۰۱۴	۱۳۴,۲۱۲,۷۲۷,۲۴۶	۲۸,۳۸۱,۹۶۳	۴۷۴,۵۹۸,۳۰۸,۵۳۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۳۹,۰۲۶,۳۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۴۳,۶۵۶,۳۴۸
۱۱,۱۱۸,۰۱۴	۱۶۳,۶۵۱,۷۵۳,۶۰۶	۳۰,۳۸۱,۹۶۳	۵۰۸,۰۴۱,۹۶۴,۸۷۸
جمع			

صندوق سرمایه گذاری زمین بهال لتا
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

پایان‌دست	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال
۱۴-۱	(۴۹,۲۵۵,۳۲۹,۸۹۱)	۱۱۹,۴۵۱,۷۸۴,۳۹۸	ریال
۱۴-۲	(۱,۰۵۵,۷۳۵,۳۰۶)	۶۷۲,۲۵۳,۸۳۹	
۱۴-۳	۹,۴۲۵,۱۱۴,۸۲۰		
	(۴۰,۸۷۶,۸۴۰,۲۸۵)	۱۴۰,۱۴۴,۰۲۸,۱۳۷	

۱۴ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار:
 سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است
 سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم
 سود (زیان) فروش اختیار معامله
 سود (زیان) فروش سبده کالایی شمش طلا
 جمع
 ۱۴,۱ - سود (زیان) فروش سهام

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تعمدان / دوره	بهای فروش / دوره اول	بهای تمام شده / دوره اول	ارزش دفتری / دوره اول	کامبرد / دوره اول	مالیات / دوره اول	سود (زیان) فروش / دوره دوم	شرح
تعمدان	بهای فروش	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کامبرد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال

۹,۴۶۷,۲۴۴	۱۱,۳۷۶,۰۴۲,۶۴۴	۱۲,۰۴۸,۶۷۷,۵۶۵	۱۲۰,۳۳۶۱۰,۷۱۷	۱۰,۷۱۱,۱۹۱۱	۵۶,۳۸۰,۰۱۷۲	۵۸۳,۷۳۱,۱۵۶)	۱۰۰,۸۳۴۴۱,۳۵۰
۵۴,۲۶۹	۳,۶۳۹,۱۵۰,۰۲۰	۳,۵۱۹,۸۴۷,۳۲۲	۳,۶۶۲,۷۹۵,۳۰۱	۳,۴۵۶,۹۸۸	۱۸,۱۹۵,۷۲۰	(۵۰,۳۱۷,۸۰۹)	۱,۸۵۴,۹۰۷,۹۸۳
۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۰۷,۸۳۲,۹۴۴	۱۰,۶۰۷,۸۳۲,۹۴۴	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۵۶۰۰۰۰۰۰۰	۵۲۵,۷۴۵,۰۵۶	-
۱۵,۳۴۰۰۰۰	۸۰,۱۳۰,۹۷۴,۰۳۰	۷۸,۰۱۰,۷۹۲,۳۱۲	۸,۱۲۰,۰۳۶,۵۹۵	۷,۶۱۳,۰۸۳	۴۰۰,۶۰۹,۸۵۴	(۱۵۳,۷۴۵,۵۰۱)	-
۸۷۰۰۰۰۰	۴۰,۷۸۱,۹۰۵,۷۰۰	۱۹,۹۰۴,۹۸۸,۳۱۱	۴۰,۱۱۶,۸۵۳,۰۰۲	۱۹,۷۴۲,۳۰۴	۱۰۰۳,۹۰۹,۴۹۳	۷۶۷,۳۱۳,۶۰۴	-
۱,۱۸,۹۷۹۵	۴۶,۵۴۷,۱۶۹,۹۰۰	۴۱,۵۳۶,۵۰۴,۰۰۲	۱۰,۷۳۱۰۰,۸۸,۳۷۵	۱۰,۶۳۴,۵۸۴	۱۸۲,۷۳۵,۵۰۵	(۳,۸۴۷,۱۹۰۰۰,۵۲)	-
۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱,۱۸۴,۰۳۲,۹۱۰	۹,۶۷۹,۴۷۱,۹۳۹	۱۰,۷۳۱۰۰,۸۸,۳۷۵	۱۸,۸۹۰,۸۵۶	۵۵,۹۲۰,۰۱۴۱	۳۵۶,۳۹۹,۹۱۰	-
۶۱۰۰۰۰۰	۱۹,۸۵۵,۱۹۴,۰۰۰	۱۲,۴۱۴,۰۲۳,۱۱۲	۱۶,۴۰۰,۲۳۲,۰۳۵	۱۳,۶۸۰,۳۶۱	۹۹,۴۲۷,۵۶۹	۳,۳۶۴,۸۷۸,۸۵۰	-
۱۴۰۰۰۰۰	۱۳,۳۴۸,۰۱۹,۸۵۰	۸,۷۵۳,۳۴۰,۸۰۹	۸,۷۵۳,۳۴۰,۸۰۹	۱۴,۵۸۷,۱۸۱	۶۶,۷۴۰,۰۷۰	۴,۵۱۵,۲۵۸,۷۱۰	-
۱,۶۶۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۷۱,۳۲۳,۸۷۳	۱۲,۸۰۴,۹۵۴,۴۸۱	۱۴,۵۸۷,۱۸۱	۷۶,۷۷۴,۹۹۰	۷,۲۵۸,۶۸۳,۳۲۸	-
۱۲۶۰۰۰	۵,۳۲۳,۲۹۹,۳۷۰	۵,۶۵۷,۳۹۱,۱۴۸	۵,۳۲۳,۲۹۷,۵۴۹	۵,۰۲۸,۴۵۱	۲۶,۴۶۶,۳۳۶	۲۳,۸۰۶,۹۲۴	-
۳۰۰,۰۴۵۰	۷۰,۳۵۰,۹۲۳,۴۰۰	۶,۳۸۱,۶۱۶,۰۳۶	۷,۱۳۸,۰۲۹,۵۱۱	۶,۶۸۳,۲۹۶	۳۵,۱۷۵,۴۵۷	(۱۴۴,۷۹۵,۸۴۴)	-
۱,۸۵۲,۱۲۳	۱۱,۵۶۰,۰۴۴,۴۳۰	۱۱,۹۶۳,۸۲۱,۹۳۷	۱۰,۰۹۳,۳۱۰,۰۸۵	۱۱,۰۰۷,۷۲۱,۲	۵۸,۳۰۳,۱۰۷	۶,۵۴,۸۳۵,۰۲۶	-
۱,۱۶۵,۹۷۹	۴,۴۹۸,۳۶۶,۰۷۳	۴,۴۲۹,۱۳۶,۹۴۴	۴,۴۴۹,۱۰۶,۸۸۹	۴,۱۲۳,۲۵۶	۲۲,۴۹۱,۳۲۰	(۳۷۷,۶۰۵,۳۹۲)	-
۱,۶۰۰۰۰۰	۳۵۰,۴۰,۶۶,۸۲۳	۳,۹۱۲,۷۱۲,۰۹۹	۳,۵۹۰,۳۴۴,۰۸۱	۳,۳۳۸,۸۱۷	۱۷,۵۲۰,۳۲۸	(۴۰۷,۰۹۶,۴۰۳)	۹۳۳,۱۸۸,۶۶۴
۲۶۲,۰۰۰	۱۱,۸۹۷,۰۱۰,۰۱۶۰	۱۱,۷۸۵,۰۹۲,۶۷۷	۱۲,۳۰۸,۰۹۹,۸۴۶	۱۱,۳۰۰,۱,۷۶۵	۵۹,۴۸۵,۰۲۱	(۴۸۲,۷۳۶,۵۲۳)	-
۱۱,۱۲۳,۳۲۹	۲۵,۶۳۷,۰۷۶,۰۴۵	۲۴,۵۶۴,۱۹۴,۳۲۸	۲۶,۴۵۴,۹۶۵,۲۲۵	۲۶,۲۵۴,۶۸۲	۱۳,۸۱۸,۵۳۱,۵	(۱۰۰۰,۱,۴۲۹,۸۸۷)	۱,۱,۸۳۲,۰۹۹۱,۸۸۸
۳,۲۲۹,۰۳۴	۷,۱۴۵,۷۸۴,۶۳۳	۷,۳۱۴,۷۹۶,۳۰۰	۷,۴۴۹,۱۱۴,۷۵۰	۶,۷۷۸,۷۹۸	۳۵,۶۷۸,۸۹۰	(۵۵۵,۸۸۷,۸۱۵)	-
۳۰۰۰۰۰۰	۲,۴۲۸,۷۸۴,۷۰۰	۱,۶۴۳,۵۳۶,۳۳۶	۱,۶۴۳,۵۳۶,۳۳۶	۲,۳۰۰,۷,۲۳۱۳	۱۲,۱,۴۲,۴۱۹	۷۲۰,۳۷۷,۱۲۳	-
۱۱۴,۵۰۰	۹,۴۱۱,۱۱۰,۰۶۵۰	۷,۴۱۳,۱۵۷,۵۲۰	۷,۴۱۳,۱۵۷,۵۲۰	۸,۹۴۰,۰,۳۱۶	۴۷۰,۰۵۵,۶۸۲	۱,۹۴۱,۹۸۷,۱۲۳	-
۱۷۶,۶۲۸	۴,۳۹۸,۶۵۷,۰۰۰	۳,۶۴۰,۰۳۷,۲۳۶	۳,۶۴۰,۰۳۷,۲۳۶	۴,۱۷۸,۷۲۲	۲۱,۰۹۳,۴۷۶	۷۲۲,۱۴۸,۳۷۶	-
۲,۲۴۸,۸۲۹	۶,۵۳۷,۴۱۵,۵۴۳	۷,۰۰۰,۳۰۰,۷۷,۶۴۰	۷,۰۰۰,۳۰۰,۷۷,۶۴۰	۶,۳۱۰,۰,۲۹۹	۳۳,۶۸۷,۰۶۲	(۵۰۰,۴۵۱,۹۴۱,۸)	-
۶۷۰,۰۰۰	۱۱,۵۷۶,۰۲۲,۵۵۰	۱۴,۷۰۰,۶۰۰,۲,۳۰۴	۱۳,۹۱۶,۳۲۳,۳,۵۶	۱۰,۰۹۷۷,۱۰۴	۵۷,۸۸۰,۰۱۰۵	(۲,۴۱۹,۱۹۶,۹۴۵)	-
	۲۶۲,۲۴۳,۸۱۰,۶۶۱	۲۵۸,۰۰۶,۴۴۱,۱۶۳	۲۵۵,۴۹۱,۰۵۴,۶۳۳	۲۴۹,۱۲۵,۶۴۳	۱,۳۱۱,۲۱۸,۵۵۱	۵,۱۹۲,۳۱۱,۸۴۴	۱۵,۷۸۲,۵۲۹,۸۹۲



صندوق سرمایه گذاری زمین نهال نسا
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱						شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
شماره	تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	شماره	تعداد	بهای فروش
۱۴-۲ - سود (زیان) فروش امتیاز تسهیلات مسکن											
اعتبار خشت-۱۱۱۷-۹۰۳۱/۱۲/۱۴۰۳ (فصل ۱۵)	۰	۱۹,۵۳۰,۰۰۰	-	-	۵۳,۱۶	-	۱۹,۴۷۲,۸۵۱	ریال	۱۹,۴۷۲,۸۵۱	۰	۱۹,۵۳۰,۰۰۰
اعتبار خشت-۱۲-۹۰۱۲/۱۲/۱۴۰۳ (فصل ۱۴)	۰	(۱۰,۴۷۶,۰۰۰)	-	-	۲۹۲,۰۵۵	-	۹۸,۶۱۸,۹۴۱	ریال	۹۸,۶۱۸,۹۴۱	۰	(۱۰,۴۷۶,۰۰۰)
اعتبار خورج-۲۸۰۰-۲۸۰۰/۱۱/۱۴۰۳ (مطابق ۱۱۲)	۳۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۱۷۸,۹۰۰	۳۰,۱۰۵,۱۷۵	-	۴,۶۲۰,۰۰۰	-	(۳۹,۴۸۲,۴۳۲)	ریال	(۳۹,۴۸۲,۴۳۲)	۳۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۱۷۸,۹۰۰
اعتبار خورج-۲۳۸۳-۱۵-۲۳۸۳ (مطابق ۱۱۸)	۹۹۹,۰۰۱	(۳۰,۷۶۸,۴۲۶,۳۸۵)	۷۵۵,۹۶۸,۵۹۰	-	-	-	(۱,۱۲۴,۳۲۶,۶۶۶)	ریال	(۱,۱۲۴,۳۲۶,۶۶۶)	۹۹۹,۰۰۱	(۳۰,۷۶۸,۴۲۶,۳۸۵)
اعتبار خشت-۶۶۵-۸-۲۱/۰۲/۱۴۰۳ (فصل ۴۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	ریال	-	-	-
اعتبار خشت-۶۶۵-۸-۲۱/۰۲/۱۴۰۳ (فصل ۴۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	ریال	-	-	-
جمع	۱,۲۹۹,۰۰۱	(۳,۳۲۱,۸۵۹,۴۸۵)	۷۷۶,۰۷۳,۷۶۵	۷۷۶,۰۷۳,۷۶۵	۴,۹۶۷,۱۷۱	۰	(۱۰,۵۵,۷۲۵,۳۰۶)	ریال	(۱۰,۵۵,۷۲۵,۳۰۶)	۰	۶۷۲,۲۵۳,۸۳۹

۱۴-۳ - سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی (نمشی مثال) به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱						شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
شماره	تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	شماره	تعداد	بهای فروش
۱۴-۳ - سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی (نمشی مثال) به شرح زیر است:											
اعتبار خشت-۱۱۱۷-۹۰۳۱/۱۲/۱۴۰۳ (فصل ۱۵)	۰	۱۹,۵۳۰,۰۰۰	-	-	۵۳,۱۶	-	۱۹,۴۷۲,۸۵۱	ریال	۱۹,۴۷۲,۸۵۱	۰	۱۹,۵۳۰,۰۰۰
اعتبار خشت-۱۲-۹۰۱۲/۱۲/۱۴۰۳ (فصل ۱۴)	۰	(۱۰,۴۷۶,۰۰۰)	-	-	۲۹۲,۰۵۵	-	۹۸,۶۱۸,۹۴۱	ریال	۹۸,۶۱۸,۹۴۱	۰	(۱۰,۴۷۶,۰۰۰)
اعتبار خورج-۲۸۰۰-۲۸۰۰/۱۱/۱۴۰۳ (مطابق ۱۱۲)	۳۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۱۷۸,۹۰۰	۳۰,۱۰۵,۱۷۵	-	۴,۶۲۰,۰۰۰	-	(۳۹,۴۸۲,۴۳۲)	ریال	(۳۹,۴۸۲,۴۳۲)	۳۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۱۷۸,۹۰۰
اعتبار خورج-۲۳۸۳-۱۵-۲۳۸۳ (مطابق ۱۱۸)	۹۹۹,۰۰۱	(۳۰,۷۶۸,۴۲۶,۳۸۵)	۷۵۵,۹۶۸,۵۹۰	-	-	-	(۱,۱۲۴,۳۲۶,۶۶۶)	ریال	(۱,۱۲۴,۳۲۶,۶۶۶)	۹۹۹,۰۰۱	(۳۰,۷۶۸,۴۲۶,۳۸۵)
اعتبار خشت-۶۶۵-۸-۲۱/۰۲/۱۴۰۳ (فصل ۴۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	ریال	-	-	-
اعتبار خشت-۶۶۵-۸-۲۱/۰۲/۱۴۰۳ (فصل ۴۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	ریال	-	-	-
جمع	۱,۲۹۹,۰۰۱	(۳,۳۲۱,۸۵۹,۴۸۵)	۷۷۶,۰۷۳,۷۶۵	۷۷۶,۰۷۳,۷۶۵	۴,۹۶۷,۱۷۱	۰	(۱۰,۵۵,۷۲۵,۳۰۶)	ریال	(۱۰,۵۵,۷۲۵,۳۰۶)	۰	۶۷۲,۲۵۳,۸۳۹

جمع

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۷,۶۸۲,۷۳۳,۶۷۶)	۱۸,۹۹۹,۸۹۶,۳۰۳
۱۶-۲	۵۷,۳۸۰,۳۳۱	-
۱۶-۳	(۱۴۶,۱۷۵,۳۳۲)	۱۸,۹۹۹,۸۹۶,۳۰۳
	(۷,۵۷۱,۴۹۸,۶۰۷)	

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۵,۴۲۰,۳۰۰,۴۷۲)	(۱,۵۵۷۹۱,۴۷۲)	(۲,۴۶۰,۰۰۰,۹۵۵)	(۳,۶۴۰,۳۷۵,۳۷۵)	۳,۱۱۵,۸۹۲,۳۲۰	۱۷۶,۶۳۸			
-	(۳۲۹,۳۷۸,۸۸۳)	(۹۷,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۳۵,۸۱۷,۸۸۳)	۱۹,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰			
۱۰۰۱۷۲,۱۴۹,۳۷۸	(۱,۲۰۲,۹۰۰,۴۴۲)	(۵۰۰,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۱۳۲,۹۴۳,۳۶۳)	۱۶,۰۰۲,۶۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰			
-	۹۳۲,۵۵۱,۴۶۸	(۲۳,۶۲۸,۹۳۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۱,۷۹۱,۴۹۲)	(۱۳,۹۰۴,۴۲۴,۱۷۰,۰۰۰)	۱۴,۸۷۵,۷۸۴,۰۰۰	۲۰۵,۷۳۱			
-	(۱,۸۷,۳۵۵,۹۲۸)	(۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۱۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۹,۹۳۹,۰۱۶,۴۲۸)	۹,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰			
-	(۱,۳۳۳,۷۰۰,۱۹۷)	(۵۷,۳۳۸,۱۷۳)	(۱۱,۸۴۲,۳۶۷)	(۱۳,۷۳۳,۱۸۴,۰۰۰)	۱۳,۴۶۵,۵۴۵,۰۰۰	۳,۱۲۵,۷۹۱			
-	(۱۴۱,۳۴۱,۴۶۵)	(۱۹,۳۵۴,۱۴۰,۰۰۰)	(۳,۶۷۷,۲۸۳)	(۳,۸۸۹,۱۳۸,۰۰۰)	۳,۸۷۰,۸۲۸,۰۰۰	۳,۵۸,۴۱۰			
-	(۵۵,۲۹۵,۵۰۴)	(۸۱۷,۷۶۵)	(۱,۵۵,۱۷۳)	(۲۱,۸۷۶,۳۶۶)	۱۳,۵۵۳,۰۰۰	۵,۴۷۰			
-	(۳۲,۸۷۰,۴۷۹)	(۴۰۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۷۶,۴۵۲)	(۱۰,۲۹۱,۶۲۷)	۸,۰۰۴,۰۰۰	۸,۰۰۰			
-	(۳,۷۶۶,۴۹۸,۹۷۱)	(۱۱۳,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۴۹۵,۸۳۱)	(۲۶,۳۵۸,۵۶۷,۱۳۲)	۲۳,۶۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰			
-	۶۶۹,۳۷۱,۱۹۳	(۱۰۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۸۷۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۳۸,۵۷۸,۴۰۰)	۲۰,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰			
-	(۳۶,۴۵۵,۰۰۰)	(۱۱,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۶۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۹۱,۹۵۴,۶۵۶)	۲,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰			
-	(۴۱۷,۱۵۵,۳۰۹)	(۵۳,۳۱۲,۹۱۶)	(۱۲,۰۱۰,۶۴۴)	(۱۳,۰۴۷,۱۵۹,۵۰۰)	۱۳,۶۴۲,۷۸۵,۳۱۰	۲,۴۵,۴۱۳			
-	(۱,۱۴۱,۷۴۵,۷۷۱)	(۳۱,۵۴۴,۷۵۰,۰۰۰)	(۵,۹۹۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۴۱۳,۱۵۷,۵۳۱)	۶,۳۰۸,۹۵۰,۰۰۰	۵۷۲,۵۰۰			
-	۷۳,۸۱۳,۰۲۴			(۳۲,۸۱۳,۰۴۴)					
۳,۱۹۶,۹۰۹,۵۵۳	-			-					
(۳۶۶,۰۴۳,۳۱۹)	-			-					
۳۰۸۰,۳۳۰,۸۴	-			-					
(۵,۴۸۱,۵۱۷,۳۷۳)	-			-					
(۳,۶۸۰,۶۲۹,۷۹۳)	-			-					
(۱,۷۷۵,۵۳۶,۷۹۱)	-			-					
(۳,۶۶۱,۱۷۱,۸۰۱)	-			-					
۸,۳۹۳,۸۳۳,۸۴۴	-			-					
۵,۳۰۶,۰۳۷,۱۸۲	(۷,۴۸۲,۷۳۳,۶۷۶)	(۷۳۲,۸۵۲,۹۴۵)	(۱۳۷,۳۴۲,۰۴۶)	(۵۵,۱۹۳,۱۷۷,۷۹۳)	۱۴۴,۵۷۰,۵۸۹,۰۸۸				

۱۵ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله
جمع	جمع

۱۵.۱ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

آئین بونیک ساری ایرن (بونیک)
پالک پالمر کاد (پالمر)
بهمن دیرال (دیرال)
پیشرویی غدیر (غدیر)
پولار رکال آئی مره (رکال)
رالیاد (خارلیا)
شیر و گوشت (گرمس شهر کرد (رنگر)
شیشه و کاز (کاز)
فرسور پرد (فرسور)
فولاد سارک اسفهان (فولاد)
کرم ایرن (کرم)
ککت و همداری کتا (ککت)
گوهر تار (گوهر)
نیلسته و کلور کو آردینه (آردینه)
کسروش سوخت سیر (گرمس (کسروش)
ایران خودرو دیرال (دیرال)
پارس خودرو (خارلیا)
پارس سیر (لینو)
پالادی نقت اسفهان (دینا)
پالادی نقت بندر عباس (نشین)
پالادی نقت لولان (دیلان)
پیشرویی قائد بهیر (دینو)
تراکتورسازی (تار)

جمع و تامل به صفحه بعد

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال					
۵۰۳,۶۰۰,۳۷۰,۸۸۲		۷,۴۸۲,۷۳۲,۵۷۶		۷۲۳,۸۵۲,۹۴۵		۱۳۷,۳۲۲,۰۳۶		۱۵۱,۱۹۳,۱۲۷,۷۹۳		۱۴۴,۵۷۰,۵۸۹,۰۸۸					
(۲,۳۲۶,۶۵۶,۳۸۸)		.		.		.		.		.		.			
(۱,۵۵۹,۸۴۰,۰۷۵)		.		.		.		.		.		.			
(۲,۵۷۲,۷۴۰,۵۵۱)		.		.		.		.		.		.			
۹,۷۹۶,۵۹۸,۳۰۸		.		.		.		.		.		.			
۶,۶۹۲,۳۳۶,۳۷۰		.		.		.		.		.		.			
(۳,۸۷۶,۴۲۴,۱۹۱)		.		.		.		.		.		.			
(۳,۷۴۲,۸۳۰,۸۴۱)		.		.		.		.		.		.			
(۸,۸۸۷۰,۹۳۰)		.		.		.		.		.		.			
۵۰۰,۹۵۳,۳۴۱,۰۰۰		.		.		.		.		.		.			
۶۹۱,۷۲۴,۱۳۵		.		.		.		.		.		.			
۲۲۴,۱۹۶,۵۴۷		.		.		.		.		.		.			
۳,۳۸۴,۴۵۶,۱۶۴		.		.		.		.		.		.			
۵,۸۰۰,۴۰۷,۵۴۰,۹۷۵		.		.		.		.		.		.			
(۱,۵۲۲,۲۴۸,۵۸۷)		.		.		.		.		.		.			
۸,۸۳۷,۱۰۰,۴۵۰۰		.		.		.		.		.		.			
۸۵۶,۴۲۳,۷۶۲		.		.		.		.		.		.			
(۱,۷۳۰,۴۳۴,۱۰۱)		.		.		.		.		.		.			
۱۸,۹۴۹,۸۹۶,۳۰۳		۷,۴۸۲,۷۳۲,۵۷۶		۷۲۳,۸۵۲,۹۴۵		۱۳۷,۳۲۲,۰۳۶		۱۵۱,۱۹۳,۱۲۷,۷۹۳		۱۴۴,۵۷۰,۵۸۹,۰۸۸		۳۷,۸۴۳,۹۵۳			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق یافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری							

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۵۰۲ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق نیافته		مالیات		کاربرد		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد
درآمد (دریافت) ناشی از تغییر ارزش		نگهداری		ریال		ریال		ریال		ریال		
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		
.		۵۴۰,۹۰۷,۵۶		.		(۱۳۸,۵۰۱)		۵۵۳,۸۸۱,۳۴۳		۷۰,۹۵۲,۰۰۰		۱,۰۰۰
.		۸۷۰,۵۷۵		.		(۱۲,۱۶۲)		(۸۸۰,۲۶۰,۱۶۳)		۸۹,۱۱۳,۰۰۰		۱۲۹
.		۵۷۰,۳۸۰,۳۳۱		.		(۱۲۴,۷۶۳)		(۷۲۱,۹۰۷,۹۰۶)		۷۹۹,۴۲۳,۰۰۰		۱,۱۲۹
جمع		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع

۱۵۰۳ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اشیاء معقه

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود(زیان) تحقق نیافته		مالیات		کاربرده		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد
درآمد (دریافت) ناشی از تغییر ارزش		نگهداری		ریال		ریال		ریال		ریال		
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		
-		(۱۷۴,۱۷۵,۳۲۷)		-		(۲۱,۲۴۶)		(۲۳۱,۳۱۷,۵۷۸)		۷۵,۵۹۲,۷۲۴		-
*		(۱۲۶,۱۸۵,۴۶۲)		-		(۳۱,۸۴۶)		(۲۳۱,۳۱۷,۵۷۸)		۷۵,۵۹۲,۷۲۴		-

انتشار: خرداد ۱۴۰۳ - ۲۳۸۳ - ۱۵۰۳ - ۱۴۰۳ (مخبر: ۱۱۸)

صندوق سرمایه گذاری زمین نهال زینا
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی دوره ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۶- سود سهام

شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام در زمان جمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		سال مالی
-	۲,۵۶۲,۱۷۳,۸۰۰	-	۲,۵۶۲,۱۷۳,۸۰۰	۶,۸۰۰	۳۹۱,۹۹۶	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
-	۳,۳۳۱,۷۰۵,۰۰۰	-	۳,۳۳۱,۷۰۵,۰۰۰	۹,۴۳۳	۳۸۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
-	۳۰,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۰	۴۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
-	۳۰,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۳	۵۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
-	۲۹۷,۰۳۱,۵۷۹	۴۲,۱۱۳,۳۸۱	۳۳۹,۱۴۴,۹۶۰	۱,۹۲۰	۱۷۶,۶۳۸	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
-	۶۷,۰۸۶,۵۲۸	۱۰,۳۰۰,۸۳۷	۷۷,۳۸۷,۳۶۵	۱,۲۵۰	۵۷۳,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
-	۱,۳۸۱,۹۸۴,۷۳۳	۲۳۰,۰۰۰,۱۵۱,۶۶۷	۱,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۵۳۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴,۶۷۶,۱۵۵,۵۵۸	-	-	-	-	-	-
۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۱۵۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۳۹,۹۰۳,۴۱۰	-	-	-	-	-	-
۱,۷۰۷,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱,۳۵۴,۵۴۱,۰۹۱	-	-	-	-	-	-
۴,۳۱۳,۵۷۸,۷۸۵	-	-	-	-	-	-
۲,۳۷۳,۸۶۸,۷۶۰	-	-	-	-	-	-
۸۹۹,۳۴۵,۷۹۶	-	-	-	-	-	-
۳۰,۵۸,۴۸۹,۰۸۸	-	-	-	-	-	-
۱۸,۳۰۴,۵۷۸,۸۸۸	۱۴,۸۰۸,۷۶۰,۶۴۰	۳۷۴,۱۳۷,۱۲۰	۱۵,۱۸۲,۸۹۷,۷۶۰	-	-	-

کسترنش نفت و گاز پارس‌پارس (پارس‌پارس)
پارس فولاد سبزپار (کسترنش)
پارس زرگان آبی دره (زر)
سر توسعه ملی (توسعه)
آئین بیوتیک سازی ایران (بیوتیک)
نشانسته و گل‌وکر آردینه (آردینه)
بهمن دیول (جدیدول)
انتخاب الکترونیک آرمان (انتخاب)
شهر سازی و خانه سازی باقیمتیه (تبلت)
پلی پروپیلن جرم (جیم پیلن)
پتروشیمی قلعه بهیر (نیمه‌پترو)
دارو فلزایی (دفلو)
زغال سنگ پرونده طلسم (دوغل)
فولاد کوه جنوب کیش (کوه)
مس بهیر (بهیر)

جمع

صندوق سرمایه گذاری زیرین بهائیل نیل
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی دوره ای
 دوره 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 معسرکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شوند:		
پادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۷۵۱,۳۶۰	۱,۱۰۷,۷۸۸
		۱,۱۰۷,۷۸۸
	۷۵۱,۳۶۰	
</		

۱۷-۱ - سود سیردهانی بانکی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۷۲,۱۸۶	۱۸,۷۸۰	۰	۱۸,۷۸۰
۲,۹۵۸	۶۲۸,۴۳۱	۰	۶۲۸,۴۳۱
۱۳۹,۴۴۴	۷,۳۶۹	۰	۷,۳۶۹
	۹۶,۷۸۰	۰	۹۶,۷۸۰
۱,۱۰۷,۷۸۸	۷۵۱,۳۶۰	۰	۷۵۱,۳۶۰
			۳,۹۴۵,۸۰۵
			۵۲,۲۲۱,۱۹۲
			جمع

۱۸ - سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۳۷۵۴,۵۱۰	۹۳,۷۱۷,۵۵۱
۳۴۱,۳۶۲,۶۶۶	۶۱۳,۷۱۱,۵۰۲
۵۴۶,۱۱۷,۱۷۶	۷۰,۶۳۲۹,۰۶۳
جمع	

درآمد تبدیل کربود کارگزاری

سایر درآمدها

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۶۰۷,۲۰۴,۷۵۳	۲,۷۲۴,۲۹۱,۵۶۲	هزینه کارمزد مدیر
۲۸۸,۵۳۶,۴۱۲	۵۳۹,۰۸۱,۵۴۷	هزینه کارمزد متولی
۱۵۲,۱۸۱,۸۴۸	۴۴۶,۸۹۴,۹۱۲	هزینه حق الزحمه حسابرس
۱,۸۵۵,۷۵۹,۴۱۳	۱,۸۱۵,۵۳۵,۸۷۲	هزینه کارمزد بازارگردان
۱۰,۹۰۳,۶۸۲,۴۲۶	۵,۵۲۵,۸۰۳,۸۹۳	جمع

۲۰ - سایر هزینه‌ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۴,۱۹۸,۴۱۲	۶۵,۵۲۵,۷۹۸	هزینه تصفیه
۴,۳۴۱,۲۴۶	۴,۳۴۱,۲۴۶	هزینه تاسیس
۷۷۳,۵۹۰,۴۳۳	۱,۶۹۱,۰۱۵,۰۸۵	هزینه نرم افزار و سایت
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۱۷۸,۰۸۲	نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۷,۳۴۱,۳۰۰	۱۴۹,۳۴۵,۴۶۹	هزینه کارمزد بانکی
۹۴۹,۴۷۱,۳۹۱	۲,۰۸۵,۴۰۵,۶۸۰	جمع

۲۱ - تعديلات

تعديلات شامل اقلام زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
.	۱,۰۲۲,۰۳۶,۰۰۰	تعديلات ناشی از صدور
۷۸,۶۵۷,۵۷۶,۰۹۰	(۱۱۲,۲۲۹,۱۴۹,۷۷۰)	تعديلات ناشی از ابطال
۷۸,۶۵۷,۵۷۶,۰۹۰	(۱۱۱,۲۰۷,۱۱۳,۷۷۰)	جمع

۲۲ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد. مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان توازن بازار	سهامدار	ممتاز	۱,۶۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱,۶۰۰,۰۰۰
کارگزار و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری توازن بازار	کارگزار	عادی	۰	عادی	۸,۵۴۱,۲۰۶
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	منصوره حاجی هاشمی ورنو سفادرانی	سهامدار و مدیر سرمایه گذاری	ممتاز و عادی	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مریم امیدقائم	سهامدار و مدیر سرمایه گذاری	ممتاز و عادی	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	یاسر حمزه نژادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۱۰۴	عادی	۱۰,۱۰۴

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
کارگزاری توازن بازار	کارگزار مدیر صندوق	۷۸۷,۰۷۹,۴۳۷,۸۹۳	۱۸,۳۷۴,۱۲۳,۹۶۶
سیدگردان توازن بازار	مدیر صندوق	۲,۷۲۴,۲۹۱,۵۶۲	۱,۳۱۷,۴۶۷,۴۱۹
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین	متولی	۵۳۹,۰۸۱,۵۴۷	۳۴۱,۵۹۷,۲۴۸
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش	حسابرس	۴۴۶,۸۹۴,۹۱۲	۴۴۶,۸۹۴,۹۱۲
صندوق بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار	بازارگردان صندوق	۱,۸۱۵,۵۳۵,۸۷۲	۸۷۷,۹۳۷,۲۱۶

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

