

صندوق سرمایه‌گذاری زرین نهال ثنا

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری زرین نهال ثنا

عنوان مطالب	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن	(۱) الی (۴) ۱ الی ۲۳

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا

اظهار نظر

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی 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 سرمایه گذاری زرین نهال ثنا در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارائیهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های این مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین رفتار حرفه ای مصوب حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳. صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 منصفانه 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 قصد انحلال صندوق با توافق عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقعیانه دیگری به جز انحلال صندوق 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، تحت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یک بار.
صدور و ابطال	ماده ۱۸ اساسنامه	صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل وجه نقد و اریزی 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 در برخی مقاطع سال مورد گزارش و سرمایه گذاری در اوراق مشارکت حداقل به میزان ۷۰ درصد از کل دارایی های صندوق
		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 سال مورد گزارش
افشای اطلاعات	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشای به موقع صورت پرتوی ماهانه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و شهریورماه ۱۴۰۳ در کدال و تارنمای صندوق، انتشار به موقع صورتهای مالی و گزارش عملکرد سالانه حسابرسی نشده و حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲ و دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (با تأخیر انجام شده است) و افشای به موقع تغییرات بازارگردان صندوق در تارنمای صندوق
پرداخت الکترونیک	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	فراهم نمودن زیرساخت های لازم جهت انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیک و همچنین برگشت جریمه به مدیر صندوق (عمدتاً در نیمه اول سال مالی)
وصول سود سهام	کنترلی	سود سهام شرکتهای کشت و صنعت چین چین و داروسازی فارابی طبق جدول زمانبندی تودیع، وصول نشده است.
تشخیص برگزاری مجامع	تبصره یک ماده ۱۷ اساسنامه	انتشار آگهی حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل و افشای به موقع لیست حاضرین در مجامع برگزار شده مختلف در تارنمای صندوق و افشای صورتجلسات مجامع مزبور در کدال
کنترلی xml	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	محاسبه صحیح ذخیره تنزیل بابت سود سهام سیمان اردستان و سیمان تهران بارگزاری و ارسال به موقع فایل های xml در سامانه سیم (در برخی از روزهای سال مورد گزارش)

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه‌گذاری زرین نهال ثنا

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 سال 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
(حسابداران رسمی)

۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۳

محمد حاجی‌پور
عضویت: ۸۱۱۰۰۱

سیدعلی شیرازی
عضویت: ۸۱۱۰۳۷



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
صورت های مالی پایان دوره ای
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

با سلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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
۷-۲۳	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 ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ 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 حسابرین	ابوالفضل بسطامی	



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۴۶۸,۴۸۱,۰۷۰,۶۸۸	۱۸۴,۳۹۱,۶۹۰,۶۲۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۵۲,۹۱۶,۴۵۹	۹۰۵,۶۰۵,۳۶۲	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
۸,۲۷۰,۰۹۵,۵۹۲	۵,۱۰۳,۱۷۷,۰۶۵	۷	حساب های دریافتی
۳۸,۹۸۰,۵۲۳,۱۲۹	۱۸,۷۴۸,۵۷۷,۶۵۸	۸	جاری کارگزاران
۵۲۰,۳۱۹,۰۷۹	۱,۴۹۷,۴۸۶,۳۰۳	۹	سایر دارایی ها
۴۹۰,۲۰۴,۹۵۰	۱,۷۳۹,۲۱۰,۶۰۷	۱۰	موجودی نقد
۵۱۷,۳۹۵,۱۲۹,۸۹۷	۲۱۲,۳۸۵,۷۴۷,۶۱۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۷,۹۷۹,۵۵۲,۷۷۳	۵,۹۲۷,۱۶۷,۳۹۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۳۷۳,۶۱۲,۲۴۶	۳,۲۴۷,۹۵۶,۴۲۸	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۹,۳۵۳,۱۶۵,۰۱۹	۹,۱۷۵,۱۲۳,۸۲۴		جمع بدهی ها
۵۰۸,۰۴۱,۹۶۴,۸۷۸	۲۰۳,۲۱۰,۶۲۳,۷۹۱	۱۳	خالص دارایی ها
۱۶,۷۲۲	۱۸,۲۶۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درآمدها:
۱۴	ریال	ریال	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
	(۳۸,۶۸۶,۰۴۷,۶۴۰)	۷۳,۸۱۹,۷۸۱,۴۳۵	
۱۵	۲۳,۹۹۲,۰۹۱,۸۰۳	۱۱,۱۴۳,۹۸۳,۳۲۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶	۲۶,۲۴۱,۴۷۹,۰۰۴	۴۶,۲۴۳,۴۱۹,۰۹۲	سود سهام
۱۷	۴,۸۳۱,۱۰۴	۴,۱۶۱,۴۶۸,۹۶۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸	۹۰۲,۶۳۹,۳۳۹	۶۸۱,۸۷۱,۳۲۱	سایر درآمدها
	۱۲,۴۵۴,۹۹۳,۶۱۰	۱۳۶,۰۵۰,۵۲۴,۱۴۲	جمع درآمدها
			هزینه ها:
۱۹	(۸,۹۵۴,۲۸۳,۷۵۷)	(۱۵,۳۷۹,۹۴۸,۶۶۹)	هزینه کارمزد ارکان
۲۰	(۶,۰۵۳,۵۲۰,۵۱۴)	(۲,۶۹۶,۸۳۹,۶۴۲)	سایر هزینه ها
	(۱۵,۰۰۷,۸۰۴,۲۷۱)	(۱۸,۰۷۶,۷۸۸,۳۰۱)	جمع هزینه ها
	(۲,۵۵۲,۸۱۰,۶۶۱)	۱۱۷,۹۷۳,۷۳۵,۸۴۱	سود (زیان) خالص
	۱٪-	۲۹٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
	۵۵٪-	۸۵٪	بازده سرمایه گذاری تا پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۳۰,۲۸۱,۹۶۳	۵۰۸,۰۴۱,۹۶۴,۸۷۸	۲۲,۶۷۸,۹۵۳	۲۳۸,۳۶۱,۴۳۷,۹۴۷		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۴۸۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۹۶,۰۱۰	۱۳۳,۹۶۰,۱۰۰,۰۰۰		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۰,۷۳۶,۷۹۶)	(۲۰۷,۳۶۷,۹۶۰,۰۰۰)	(۵,۶۹۳,۰۰۰)	(۵۶,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰)		
سود (زیان) خالص دوره	(۲,۴۸۵,۳۳۳,۹۶۱)	(۲,۴۸۵,۳۳۳,۹۶۱)		۱۱۷,۹۷۳,۷۳۵,۸۴۱		
تعدیلات	(۱۰۹,۷۷۸,۰۴۷,۱۲۶)	(۱۰۹,۷۷۸,۰۴۷,۱۲۶)		۷۴,۶۷۶,۶۹۱,۰۹۰		
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۱,۱۲۵,۱۶۷	۲۰۳,۲۱۰,۶۲۳,۷۹۱	۳۰,۳۸۱,۹۶۳	۵۰۸,۰۴۱,۹۶۴,۸۷۸		

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



سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

Handwritten signature in blue ink.



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 گردستان 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.



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲- ارکان صندوق

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

۱-۲ 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		۱,۹۸۰,۰۰۰	۹۸
مریم امید قائمی		۱۰,۰۰۰	۱
منصوره حاجی هاشمی ورنوسفادرانی		۱۰,۰۰۰	۱
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 خیابان سئول کوچه پنجم شرقی پلاک ۵ طبقه اول

۳-۲ متولی صندوق

موسسه 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

۴-۲ بازارگردان صندوق

از ابتدای سال مالی تا ۱۴۰۳/۰۸/۱۴ 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

از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۴ بازارگردان صندوق به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن بازار با شماره ثبت ۵۷۷۲۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۵۱۷۰۱۴ تغییر یافت. نشانی بازار گردان عبارت است از: تهران محله آراوات خیابان ونک نرسیده به کردستان پلاک ۴۹ واحد ۶

۵-۲ حسابرس صندوق

موسسه 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 ۱۱ است.



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

صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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/غربورسی:

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

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

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

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

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱ سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل میشود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر 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.

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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 ۰.۲٪ از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۰.۲٪ از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار
کارمزد متولی	سالانه ۰.۷٪ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۳۰۰ میلیون ریال در سال مالی بدون احتساب مالیات بر ارزش افزوده می باشد، خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۱٪) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت مالکیت صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ۱۰۰۵۲.۹۴۰.۰۰۰ 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 ۱۰۰۰۰ میلیون ریال شتابایی 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 ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال می باشد.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع.

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر ۳ 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 بر 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.



۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارائی ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	بهای تمام شده	درصد به کل دارائی ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	بهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
۵.۷۸٪	۲۹,۸۸۵,۹۲۲,۷۷۵	۳۰,۰۱۷,۰۹۰,۳۳۹	۳۰,۰۱۸,۵۷۳,۰۸۱	۱۴.۰۰٪	۴۷,۳۷۱,۵۴۰,۲۸۴	۳۱,۷۷۲,۹۰۱,۰۴۹	۴۵,۷۶۸,۳۱۰,۲۸۶
۶.۹۳٪	۳۵,۸۳۴,۸۲۸,۳۶۲	۳۴,۸۰۰,۰۴۸,۳۵۳	۳۴,۸۰۱,۶۵۷,۸۷۶	۱۷.۱۷٪	۷۵۲,۸۵۴,۷۰۵	۳۸,۷۱۱,۷۲۲,۲۸۳	۴۳۹,۹۶۲,۰۷۵
۹.۴۶٪	۴۸,۹۶۱,۹۰۹,۵۹۸	۴۷,۷۵۶,۸۳۱,۱۲۱	۴۷,۷۵۶,۶۲۵,۶۶۴	۴.۳۷٪	۹,۶۲۰,۸۱۳,۵۲۱	۱۰,۰۱۹,۰۵۸,۳۴۵	۸,۹۹۳,۵۳۸,۲۰۶
۰.۰۰٪	.	.	.	۱۴.۵۸٪	۱۱,۵۸۴,۱۹۷,۹۷۰	۲۸,۸۴۹,۳۶۸,۱۶۳	۱۰,۶۹۷,۷۸۸,۷۲۴
۰.۰۰٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۱۴,۳۷۰,۶۲۲,۹۹۵	۴,۳۸۹,۵۷۸,۴۷۰	۹,۹۸۱,۰۴۴,۵۲۵
۱۲.۶۴٪	۶۵,۳۹۲,۰۶۶,۳۲۷	۶۳,۳۵۴,۰۶۸,۱۸۶	۶۳,۳۵۵,۹۷۸,۷۳۰	۰.۰۰٪	.	.	.
۳.۸۶٪	۱۹,۹۶۰,۵۳۹,۷۵۰	۲۱,۴۳۵,۷۶۱,۱۸۱	۲۱,۴۳۵,۳۰۲,۸۴۴	۲.۷۴٪	.	.	.
۱.۲۹٪	۶,۶۷۹,۴۹۱,۹۲۵	۶,۱۵۵,۶۲۵,۷۰۶	۶,۱۵۶,۰۰۰,۶۷۵	۶.۸۰٪	۲۲,۱۸۷,۱۳۹,۲۲۶	۱۳,۷۷۶,۴۱۲,۰۴۲	۱۷,۹۴۹,۷۷۰,۹۵۵
۷.۰۵٪	۳۶,۴۶۱,۱۶۵,۲۳۶	۲۹,۳۲۸,۲۹۷,۵۸۲	۲۹,۳۲۸,۷۰۷,۴۲۰	۱۰.۳۷٪	۱۸,۷۲۱,۱۶۴,۸۳۰	۱۸,۵۳۳,۹۵۰,۹۸۰	۱۴,۴۳۸,۸۷۴,۱۱۶
۳.۸۰٪	۱۹,۶۴۴,۷۸۶,۶۸۹	۱۹,۹۹۷,۳۱۹,۷۴۹	۱۹,۹۹۷,۳۴۶,۱۸۵	۷.۹۰٪	۵,۱۳۱,۴۳۵,۱۵۲	۱۵,۳۵۰,۸۷۴,۳۳۴	۵,۰۹۵,۳۴۴,۰۷۵
۷.۷۷٪	۴۰,۱۷۶,۴۲۸,۲۴۶	۴۱,۶۳۶,۰۷۷,۸۴۶	۴۱,۶۳۶,۵۰۲,۶۰۲	۱.۹۰٪	۳,۴۹۹,۹۴۶,۹۷۱	۳,۶۴۰,۶۹۰,۵۲۴	۳,۷۸۹,۳۴۷,۵۸۲
۰.۰۰٪	.	.	.	۲.۰۳٪	۴,۶۴۵,۶۳۰,۵۴۹	۳,۷۱۴,۵۸۹,۷۵۰	۳,۷۱۴,۳۸۵,۲۲۱
۵.۹۹٪	۳۰,۹۹۸,۳۹۷,۴۵۴	۲۹,۰۳۸,۵۲۲,۱۸۵	۲۹,۰۳۹,۳۶۴,۸۶۶	۰.۰۰٪	.	.	.
۳.۶۱٪	۱۸,۶۶۵,۴۷۵,۶۷۲	۱۸,۰۲۴,۰۷۸,۰۴۵	۱۸,۰۲۴,۶۳۴,۷۸۲	۰.۰۰٪	.	.	.
۳.۱۹٪	۱۶,۵۲۴,۳۲۰,۵۰۲	۱۶,۳۲۱,۰۰۷,۵۲۹	۱۶,۳۲۱,۳۰۹,۸۱۱	۰.۰۰٪	.	.	.
۴.۱۵٪	۲۱,۴۸۱,۰۶۹,۴۱۵	۲۳,۵۷۳,۰۶۷,۵۶۳	۲۳,۵۷۴,۱۴۴,۶۳۷	۰.۰۰٪	.	.	۷۳۵,۱۴۳,۲۱۸
۴.۰۵٪	۲۰,۹۳۹,۷۶۱,۴۲۵	۲۰,۰۳۹,۹۳۰,۳۲۹	۲۰,۰۳۹,۸۳۲,۱۵۴	۰.۰۰٪	۱۹,۲۸۴,۵۷۰,۰۰۰	.	۱۵,۴۹۱,۳۷۹,۹۱۴
۶.۶۶٪	۳۴,۴۷۱,۳۵۵,۶۹۱	۳۲,۶۶۳,۵۱۶,۶۱۰	۳۲,۶۶۳,۱۳۴,۰۰۵	۰.۰۰٪	۲۷,۲۲۱,۷۶۴,۴۱۷	.	۱۴,۳۳۲,۴۷۱,۵۵۱
۲.۴۷٪	۱۲,۸۰۴,۸۵۵,۷۱۱	۱۲,۸۷۱,۱۳۰,۱۰۲	۱۲,۸۷۱,۲۲۸,۸۷۲	۰.۰۰٪	.	.	.
۱.۸۶٪	۹,۵۹۸,۶۹۵,۹۱۰	۱۰,۲۹۹,۳۰۷,۷۱۶	۱۰,۲۹۹,۳۰۷,۷۱۶	۰.۰۰٪	.	.	.
۹۰.۵۵٪	۴۶۸,۴۸۱,۰۷۰,۶۸۸	۴۵۷,۳۱۱,۵۷۹,۹۴۲	۴۵۷,۳۱۸,۶۵۱,۹۲۰	۸۱.۸۴٪	۱۸۴,۳۹۱,۶۹۰,۶۲۰	۱۶۸,۷۵۹,۱۴۵,۹۴۰	۱۵۱,۴۲۷,۳۶۰,۴۴۸



سندوق سرمايه گذاري زرّين نهال ثنا
ياد داشت هاي توضيحي همراه صورت هاي مالي
سال منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۶ - سرمایه گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۵۲,۸۸۱,۶۴۵	۹۰۵,۵۷۰,۵۴۸	۱-۶ اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی
۳۴,۸۱۴	۳۴,۸۱۴	۲-۶ سرمایه گذاری در اختیار معامله
۶۵۲,۹۱۶,۴۵۹	۹۰۵,۶۰۵,۳۶۲	

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال		ریال	ریال	ریال	درصد	
۶۵۲,۸۸۱,۶۴۵	۰.۴۰٪	۸۰۴,۴۵۴,۱۶۷	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۴/۰۷/۱۴ استنادخزانه-م-۷ بودجه ۱۴۰۴-۰۷ (اخز ۱۰۷)
۰	۰.۰۵٪	۱۰۱,۱۱۶,۳۸۱	۰	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۴/۰۸/۲۶ استنادخزانه-م-۹ بودجه ۱۴۰۴-۰۸ (اخز ۱۰۹)
۶۵۲,۸۸۱,۶۴۵	۰.۴۵٪	۹۰۵,۵۷۰,۵۴۸	۰	۱,۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰		جمع

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال		ریال	ریال	ریال	درصد	
.	۰.۰۰٪	.	.	.		اختیار خاور-۲۳۸۳-۱۴۰۳/۰۱/۱۵ (ضخا۱۱۸)
۸,۸۵۸		۸,۸۵۸	.	.		اختیار شستا-۶۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ (ضستا۶۰۰۲)
۲۵,۹۵۶		۲۵,۹۵۶	.	.		اختیار شستا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ (ضستا۶۰۰۳)
۳۴,۸۱۴		۳۴,۸۱۴	.	.		جمع

۷ - حساب‌های دریافتنی:

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال
۷,۷۸۰,۰۹۵,۵۹۲	۵,۱۰۳,۱۶۹,۴۱۸
۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳
	۷,۶۴۴
۸,۲۷۰,۰۹۵,۵۹۲	۵,۱۰۳,۱۷۷,۰۶۵
	(۱۰,۶۲۶,۷۱۲)
	۵,۱۱۳,۷۹۶,۱۳۳

حساب‌های دریافتنی:

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

صندوق سرمایه گذاری توازن بازار

جم



صندوق سرمایه گذاری زمین نهال ثنا
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۸ - جاری کارگزاران

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱ جاری کارگزاران	۱۸,۷۴۸,۵۷۷,۶۵۸	۳۸,۹۸۰,۵۲۳,۱۲۹
جمع	۱۸,۷۴۸,۵۷۷,۶۵۸	۳۸,۹۸۰,۵۲۳,۱۲۹

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

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸,۹۸۰,۵۲۳,۱۲۹	۱,۱۰۷,۵۲۷,۱۶۲,۳۵۸	۱,۰۸۸,۷۷۸,۵۸۴,۷۰۰	۱۸,۷۴۸,۵۷۷,۶۵۸	۳۸,۹۸۰,۵۲۳,۱۲۹
توازن بازار				
جمع	۱,۱۰۷,۵۲۷,۱۶۲,۳۵۸	۱,۰۸۸,۷۷۸,۵۸۴,۷۰۰	۱۸,۷۴۸,۵۷۷,۶۵۸	۳۸,۹۸۰,۵۲۳,۱۲۹

۹ - سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۹-۱ مخارج انتقالی	۱,۴۹۷,۴۸۶,۳۰۳	۵۲۰,۳۱۹,۰۷۹
جمع	۱,۴۹۷,۴۸۶,۳۰۳	۵۲۰,۳۱۹,۰۷۹

۹.۱ مخارج انتقالی به سال های آتی به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۴۵۸,۴۵۵	۰	(۸,۷۰۶,۳۴۵)	۷,۷۵۲,۱۱۰	۱۶,۴۵۸,۴۵۵
هزینه تاسیس				
۵۰۳,۸۶۰,۶۲۴	۵,۴۷۰,۵۷۷,۹۳۱	(۴,۴۸۴,۷۰۴,۳۶۲)	۱,۴۸۹,۷۳۴,۱۹۳	۵۰۳,۸۶۰,۶۲۴
هزینه نرم افزار				
جمع	۵,۴۷۰,۵۷۷,۹۳۱	(۴,۴۹۳,۴۱۰,۷۰۷)	۱,۴۹۷,۴۸۶,۳۰۳	۵۲۰,۳۱۹,۰۷۹



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۰ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	
۳۸۸,۵۵۷	۶۷۸,۰۷۸	پاسارگاد
۱,۷۲۹,۶۶۹,۵۳۲	۳۴۷,۹۸۲,۰۷۸	خاورمیانه
.	۵۱۰,۷۴۹	سامان
۵,۱۱۴,۴۲۰	۷,۱۴۴,۸۲۰	ملت
۴,۰۳۸,۰۹۸	۱۳۳,۸۸۹,۲۲۵	ملل
۱,۷۳۹,۲۱۰,۶۰۷	۴۹۰,۲۰۴,۹۵۰	جمع

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۱۸۳,۱۴۸,۲۴۵	۵,۳۹۷,۳۹۳,۲۲۳	مدیر صندوق
۴۶۳,۱۴۵,۹۰۸	۵۹۳,۴۷۵,۱۲۱	متولی
۶۵۸,۰۸۷,۵۰۰	۶۱۰,۸۱۸,۱۵۲	حسابرس
۶۲۲,۷۸۵,۷۴۳	۱,۳۷۷,۸۶۶,۲۷۷	بازارگردان
۵,۹۲۷,۱۶۷,۳۹۶	۷,۹۷۹,۵۵۲,۷۷۳	جمع:



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یاد داشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۲ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۲-۱ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سختا رج نرم افزار و سایت	۲,۹۹۶,۴۶۴,۴۵۴	۱,۰۱۳,۶۴۰,۲۷۲
ذخیره مدیر تصفیه	۲۵۱,۴۹۱,۹۷۴	۱۵۵,۹۷۱,۹۷۴
بدهی بابت اختیار معامله	۰	۱۷۸,۸۰۰,۰۰۰
بدهی بابت ارزشیابی اختیار معامله	۰	۲۵,۲۰۰,۰۰۰
جمع	۳,۲۴۷,۹۵۶,۴۲۸	۱,۳۷۳,۶۱۲,۲۴۶

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

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳۶,۹۵۴,۹۶۳	۱۹۲,۷۷۷,۵۱۸,۰۶۴	۲۸,۹۳۶,۹۶۳	۴۷۴,۵۹۸,۳۰۸,۵۳۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۳۳,۱۰۵,۷۲۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۴۳,۶۵۶,۳۴۸
جمع	۳۸,۹۵۴,۹۶۳	۲۰۳,۲۱۰,۶۲۳,۷۹۱	۳۰,۹۳۶,۹۶۳	۵۰۸,۰۴۱,۹۶۴,۸۷۸

صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار:
 سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۴-۱	(۴۶,۸۰۱,۰۲۵,۷۳۲)	۷۳,۱۴۷,۵۳۸,۱۸۱
۱۴-۲	(۱,۲۷۷,۰۹۷,۶۷۶)	۶۷۲,۲۴۲,۶۱۷
۱۴-۳	۹,۳۹۲,۰۷۵,۷۶۸	.
جمع	(۳۸,۶۸۶,۰۴۷,۶۴۰)	۷۳,۸۱۹,۷۸۱,۴۳۵

سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم
 سود (زیان) فروش اختیار معامله
 سود (زیان) فروش سپرده کالایی شمش طلا
 جمع
 ۱۴-۱ سود (زیان) فروش سهام

بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۳۷۵,۴۴۴,۴۴۴	۱۳,۳۷۵,۴۴۴,۴۴۴	۱۰,۳۷۵,۴۴۴,۴۴۴	۵۶,۲۸۰,۷۷۲	(۸۱۴,۷۲۱,۱۵۶)	۳۲۲,۳۴۵,۳۲۸
۲۱,۳۳۱,۱۳۰,۰۳۰	۲۰,۵۱۲,۵۴۵,۵۵۹	۲۰,۱۶۹,۱۸۸	۱۰۶,۱۵۵,۶۲۸	۵۹۲,۲۵۹,۶۵۵	۱,۹۵۴,۹۰۷,۹۸۲
۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۰۷,۸۳۴,۹۴۴	۱۰,۶۰۷,۸۳۴,۹۴۴	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۵۲۵,۰۵۶	.
۸,۰۱۳,۹۷۴,۰۳۰	۸,۱۲۰,۰۳۶,۵۹۵	۷,۶۱۳,۰۸۲	۴۰,۰۶۹,۸۵۴	(۱۵۳,۷۴۵,۵۰۱)	.
۲۰,۷۸۱,۹۰۵,۷۰۰	۱۹,۸۹۰,۹۴۰,۵۰۰	۱۹,۷۴۲,۳۰۴	۱۰۳,۹۰۹,۴۹۲	۷۶۷,۳۱۳,۴۰۴	.
۳۶,۵۴۷,۱۱۶,۹۰۰	۴۰,۱۷۶,۸۵۳,۰۰۲	۳۴,۷۱۸,۴۴۵	۱۸۲,۷۳۵,۵۰۵	(۳,۸۴۷,۱۹۰,۰۵۲)	.
۱۱,۱۸۴,۰۲۲,۹۱۰	۱۰,۷۶۱,۰۸۸,۲۷۵	۱۰,۶۲۴,۵۸۴	۵۵,۹۲۰,۱۴۱	۳۵۶,۳۹۹,۹۱۰	.
۱۹,۸۸۵,۵۱۹,۴۰۰	۱۶,۴۰۲,۳۲۲,۰۲۵	۱۸,۸۹۰,۸۵۶	۹۹,۴۲۷,۵۶۹	۳,۳۶۴,۸۷۸,۹۵۰	.
۱۳,۳۴۸,۰۱۹,۸۵۰	۸,۷۵۳,۲۴۰,۸۰۹	۱۲,۶۸۰,۳۶۱	۶۶,۷۴۰,۰۷۰	۴,۵۱۵,۲۵۸,۷۱۰	.
۱۵,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۴,۵۴۴,۴۸۱	۱۴,۵۸۷,۱۸۱	۷۶,۷۷۴,۹۹۰	۲,۴۵۸,۶۸۳,۳۴۸	.
۵,۲۹۳,۲۶۹,۲۷۰	۵,۲۳۷,۹۶۷,۵۴۹	۵,۰۲۸,۴۵۱	۲۶,۴۶۶,۳۳۶	۲۳۸,۰۶۹,۹۳۴	.
۷,۰۳۵,۰۹۲,۴۲۰	۷,۱۳۸,۰۲۹,۵۱۱	۶,۶۸۳,۲۹۶	۳۵,۱۷۵,۴۵۷	(۱۴۴,۷۹۵,۸۴۴)	.
۱۱,۶۶۰,۴۲۴,۴۳۰	۱۰,۹۳۶,۲۱۰,۰۸۵	۱۱,۰۷۷,۲۱۲	۵۸,۳۰۲,۱۰۷	۶۵۴,۸۳۵,۰۲۶	.
۴,۴۹۸,۲۶۶,۰۷۳	۴,۹۴۹,۱۰۶,۸۸۹	۴,۲۷۳,۲۵۶	۲۲,۴۹۱,۳۲۰	(۴۷۷,۶۰۵,۳۹۲)	.
۳,۵۰۴,۰۶۶,۸۲۳	۳,۸۹۰,۳۱۴,۰۸۱	۳,۳۲۸,۸۱۷	۱۷,۵۲۰,۳۲۸	(۴۰۷,۰۹۶,۴۰۳)	۹۲۳,۱۸۸,۶۶۲
۱۱,۸۹۷,۰۱۰,۱۶۰	۱۲,۳۰۸,۹۵۹,۸۹۶	۱۱,۳۰۱,۷۶۵	۵۹,۴۸۵,۰۲۱	(۴۸۲,۷۳۶,۵۲۲)	۲۶۰۸,۲۵۱,۰۷۳
۲۵,۶۳۷,۰۷۶,۰۳۵	۲۶,۴۸۵,۹۶۵,۲۲۵	۲۴,۳۵۴,۶۸۲	۱۲۸,۱۸۵,۳۱۵	(۱۰۰,۱۴۲۹,۱۸۷)	.
۷,۱۳۵,۷۸۴,۶۲۳	۷,۶۴۹,۲۱۴,۷۵۰	۶,۷۷۸,۷۹۸	۳۵,۶۷۸,۸۹۰	(۵۵۵,۸۸۷,۸۱۵)	۶,۸۶۲,۹۵۰,۲۹۶
۲,۴۲۸,۷۸۴,۷۰۰	۱,۶۹۳,۵۳۶,۳۳۶	۲,۳۰۷,۳۱۳	۱۲,۱۴۳,۹۱۹	۷۲۰,۷۹۷,۱۳۲	.
۱۵,۸۲۶,۶۲۷,۲۱۰	۱۴,۸۲۶,۳۱۵,۰۴۱	۱۵,۰۴۴,۵۶۱	۷۹,۱۳۳,۰۶۵	۹۰۶,۱۴۴,۵۴۳	.
۹,۳۳۲,۷۵۳,۸۰۰	۷,۲۸۰,۷۵۰,۴۵۱	۸,۷۷۰,۹۵۲	۴۶,۱۶۳,۷۵۸	۱,۸۹۷,۰۶۸,۶۳۹	.
۶,۵۳۷,۴۱۵,۵۷۳	۷,۰۰۳,۰۳۷,۶۳۰	۶,۲۱۰,۲۹۹	۳۲,۶۸۷,۰۶۲	(۵۰۴,۵۱۹,۴۱۸)	.
۱۱,۵۷۶,۰۲۲,۵۵۰	۱۳,۹۲۶,۳۴۲,۲۸۶	۱۰,۹۹۷,۱۰۴	۵۷,۸۸۰,۱۰۵	(۲,۴۱۹,۱۹۶,۹۴۵)	.
۲۹۱,۰۸۵,۳۳۵,۱۴۱	۲۸۳,۲۸۹,۳۳۷,۶۳۷	۲۷۶,۵۲۴,۳۱۸	۱,۴۵۵,۴۲۶,۱۰۴	۵,۹۶۴,۰۴۷,۰۷۲	۱۲,۶۷۱,۶۴۳,۳۴۱



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۱,۰۸۵,۳۳۵,۱۳۱	۲۸۳,۳۸۹,۳۳۷,۶۳۷	۲۷۶,۵۲۴,۳۱۸	۱,۴۵۵,۴۲۶,۱۰۴	۵,۹۶۴,۰۴۷,۰۷۲	۱۲,۶۷۱,۶۴۳,۳۴۱
نقل از صفحه قبل					
پارس فولاد سبزواری (فسیزوار)	۱۵,۴۹۰,۵۰۶,۸۱۰	۱۷,۳۵۹,۶۹۱,۵۸۱	۱۴,۷۱۵,۵۲۱	(۱,۹۶۱,۳۵۲,۷۸۳)	.
سر. توسعه ملی (وتوسم)	۱۵,۶۳۷,۹۳۰,۴۰۸	۲۰,۹۳۹,۶۶۳,۲۵۰	۱۴,۸۵۵,۶۱۴	(۵,۳۹۴,۷۷۸,۰۷۱)	.
کشتیرانی ایران (حکشتی)	۶,۰۱۲,۵۷۳,۴۱۰	۶,۴۶۹,۸۰۹,۵۳۷	۵,۷۱۱,۸۶۳	(۴۹۳,۰۱۰,۸۴۷)	.
سر. نفت (ونفت)	۲۴,۹۲۷,۶۰۰,۶۲۷	۳۴,۴۶۹,۹۷۳,۲۸۶	۲۳,۶۸۰,۷۹۶	(۹,۶۹۰,۶۹۱,۴۱۳)	.
تراکتورسازی (تایرا)	۱۷,۲۹۵,۶۳۰,۷۷۰	۱۵,۸۸۲,۱۰۳,۳۰۵	۱۶,۴۳۰,۴۱۸	۱,۳۱۰,۶۱۸,۹۲۱	.
سر. ایران خودرو (خگستر)	۹,۰۵۵,۶۸۹,۷۹۰	۹,۹۷۳,۱۵۰,۲۹۳	۸,۶۰۲,۷۸۸	(۹۷۱,۳۴۱,۸۲۷)	.
پویا زرکان آق دره (فزر)	۳۴,۴۹۶,۱۱۲,۲۰۰	۲۹,۵۸۳,۹۲۹,۵۵۳	۳۲,۷۷۰,۸۰۳	۴,۷۰۶,۹۳۱,۳۱۱	.
پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)	۱۶,۳۵۰,۴۳۱,۱۳۰	۱۲,۳۷۴,۳۶۷,۸۸۱	۱۵,۵۲۱,۹۸۹	۳,۸۷۸,۷۷۹,۱۵۷	.
پتروشیمی نوری (نوری)	۵,۵۰۴,۷۰۸,۶۴۰	۴,۹۵۱,۳۱۷,۷۷۱	۵,۲۲۹,۲۸۶	۵۲۰,۷۳۸,۰۵۱	.
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (گلپا)	۷,۷۶۴,۲۶۱,۵۲۰	۷,۶۱۱,۹۰۵,۲۵۴	۷,۳۷۵,۸۳۶	۱۰۶,۱۵۹,۱۳۷	۳,۱۶۱,۵۹۸,۰۲۷
پارس مینو (غپینو)	۱۹,۱۹۹,۰۱۲,۳۶۱	۱۹,۹۶۰,۰۸۱,۴۱۴	۱۸,۲۳۸,۵۴۵	(۸۷۵,۳۰۲,۶۱۷)	۲,۷۳۹,۷۴۸,۱۶۷
ایران خودرو (خودرو)	۱۴,۴۲۶,۱۸۶,۱۷۹	۱۶,۱۷۵,۸۷۱,۸۱۴	۱۳,۷۰۴,۷۱۵	(۱,۸۳۵,۵۲۱,۲۶۳)	۱,۵۷۴,۴۵۱,۳۸۸
ایران خودرو دیزل (خاور)	۲۶,۲۸۳,۵۷۱,۳۸۷	۳۳,۷۵۲,۴۸۴,۴۵۵	۲۴,۹۶۸,۳۶۱	(۷,۶۲۵,۲۹۹,۱۸۱)	(۸۳۱,۱۵۶,۰۴۷)
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (زفجر)	۱۶,۲۴۹,۲۰۹,۸۷۰	۲۰,۴۶۲,۵۱۹,۲۵۰	۱۵,۴۳۶,۱۶۰	(۴,۳۰۹,۹۹۱,۵۳۷)	.
گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)	۱۳,۱۵۷,۶۳۵,۱۰۰	۱۷,۲۰۵,۵۸۹,۲۳۱	۱۲,۴۹۹,۳۳۳	(۴,۱۲۶,۵۴۷,۶۰۹)	(۲۴,۵۲۳,۸۰۲)
آهن و فولاد ارفع (ارفع)	۱۸,۳۴۹,۲۵۰,۸۰۰	۱۶,۹۳۶,۳۶۳,۸۸۶	۱۷,۴۳۱,۲۷۲	۱,۳۰۳,۷۰۹,۴۱۷	.
مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان (واحیا)	۱۱,۰۵۷,۵۹۷,۲۰۰	۱۶,۵۳۳,۰۳۹,۶۰۰	۱۰,۵۰۴,۵۵۱	(۵,۵۴۱,۲۳۴,۹۲۳)	.
پتروشیمی تندگویان (شگویا)	۱۶,۰۵۲,۹۸۳,۷۵۰	۱۷,۳۹۵,۸۷۵,۰۰۰	۱۵,۲۴۹,۸۶۷	(۱,۴۳۸,۴۰۵,۹۹۹)	۳,۱۲۰,۷۰۴,۸۹۹
شیشه قزوین (کقزوی)	۸,۳۴۰,۱۵۰,۰۰۰	۹,۵۹۸,۶۹۵,۹۱۰	۷,۹۲۳,۱۱۴	(۱,۳۰۸,۱۶۹,۷۷۰)	.
ملی صنایع مس ایران (فملی)	۲۵,۳۲۷,۵۰۴,۵۲۰	۲۹,۶۱۶,۸۶۷,۶۲۷	۲۴,۰۶۰,۹۹۵	(۴,۴۴۰,۰۶۱,۶۰۳)	۵,۷۶۸,۴۷۲,۳۷۸
کوبیر تایر (یکوبیر)	۲۰,۵۸۵,۵۴۳,۰۳۲	۱۹,۲۳۳,۱۴۲,۷۹۵	۱۹,۵۵۶,۰۸۶	۱,۲۲۹,۹۱۶,۴۵۰	.
کاشی الوند (کلوند)	۱۵,۶۷۴,۶۱۰,۰۸۶	۱۶,۵۲۴,۶۲۲,۷۸۴	۱۴,۸۹۰,۷۱۰	(۹۴۳,۲۷۶,۴۴۳)	.
پالایش نفت اصفهان (شپنا)	۲۲,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۷۶,۲۷۷,۶۶۸	۲۱,۴۶۴,۰۵۰	(۳,۳۱۶,۷۱۱,۷۰۳)	(۱۲,۵۳۵,۷۰۵,۲۷۵)
فولاد کاهو جنوب کیش (کاهو)	۱۶,۰۴۵,۷۵۲,۰۷۰	۱۸,۴۷۶,۲۴۶,۳۰۴	۱۵,۲۴۳,۰۵۶	(۲,۵۲۶,۴۶۶,۰۲۱)	.
شیشه و گاز (گگلز)	۲,۸۱۰,۹۵۴,۹۴۰	۳,۶۴۱,۲۷۰,۴۳۶	۲,۶۷۰,۰۲۰	(۸۴۷,۰۴۰,۴۸۳)	.
مس بلهنر (فیلهنر)	۲۸,۰۹۹,۹۶۴,۷۰۴	۲۹,۱۴۷,۸۸۴,۰۸۴	۲۶,۹۹۲,۲۲۶	(۱,۲۱۵,۱۱۱,۱۷۱)	.
فرانسوز یزد (کایزد)	۸,۳۵۵,۴۲۶,۴۴۰	۱۰,۲۹۷,۱۶۲,۷۱۹	۷,۹۳۷,۶۰۸	(۱,۹۹۱,۴۵۱,۰۱۴)	.
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۲۲,۳۴۰,۹۰۷,۴۴۸	۲۹,۵۴۱,۲۲۵,۵۲۴	۲۱,۲۲۳,۵۴۴	(۷,۳۳۳,۲۴۶,۱۲۲)	۱,۲۶۶,۳۶۸,۴۱۳
کربن ایران (شکربین)	۲۲,۴۱۷,۲۸۴,۲۹۰	۲۰,۰۳۸,۵۷۸,۴۰۸	۲۱,۲۹۶,۲۱۱	۲,۲۴۵,۳۲۳,۲۵۴	.
بیمه اتکالی ایران معین (معین)	۵۰,۴۸۹,۷۴۴,۰۱۳	۳,۷۱۴,۳۸۵,۲۲۲	۴,۷۹۶,۲۸۴	۱,۳۰۴,۵۴۷,۶۶۴	.
بانک پاسارگاد (ویاسار)	۱۸,۸۰۰,۰۲۲,۸۶۰	۱۹,۵۳۵,۸۱۷,۸۸۳	۱۷,۸۵۹,۲۱۸	(۸۴۷,۶۵۴,۲۷۱)	.
جمع و نقل به صفحه بعد	۷۹۴,۸۳۷,۳۲۱,۴۸۶	۸۳۶,۵۶۹,۹۵۷,۴۶۲	۷۵۵,۰۷۵,۱۵۸	۳,۹۷۴,۱۸۴,۹۰۳	۱۶,۹۱۱,۶۰۱,۴۸۹



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی پایان دوره

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۹۱۱,۶۰۱,۴۸۹	(۴۶,۴۶۱,۸۹۶,۰۳۷)	۳,۹۷۴,۱۸۴,۹۰۳	۷۵۵,۰۷۵,۱۵۸	۸۳۶,۵۶۹,۹۵۷,۴۶۲	۷۹۴,۸۳۷,۳۲۱,۴۸۶
	(۹۸۵,۰۲۱,۳۷۹)	۳۹,۷۵۳,۲۵۲	۷,۵۵۲,۹۱۷	۸,۸۸۸,۳۷۰,۳۸۰	۷,۹۵۰,۶۵۵,۱۷۰
	(۷۷۲,۸۶۵,۵۷۹)	۲۳,۵۲۰,۳۷۹	۴,۴۶۸,۷۴۷	۵,۴۴۸,۹۵۳,۸۱۳	۴,۷۰۴,۰۷۷,۳۶۰
	(۳۳۴,۸۷۶,۳۳۳)	۱۲,۳۵۸,۱۴۱	۲,۳۴۸,۰۰۸	۲,۷۹۱,۷۹۸,۶۹۴	۲,۴۷۱,۶۲۸,۵۱۰
	۴۵۱,۴۸۸,۵۶۶	۷۹,۴۸۱,۴۷۲	۱۵,۱۰۰,۷۲۸	۱۵,۳۵۰,۲۳۱,۷۳۴	۱۵,۸۹۶,۳۰۲,۵۰۰
۴۰۴,۱۰۱,۵۵۵	۲۱۶,۲۰۱,۸۴۳	۲۹,۸۳۴,۱۲۰	۵,۶۶۸,۳۹۴	۵,۷۱۵,۱۲۱,۷۴۶	۵,۹۶۶,۸۲۶,۱۰۳
	۳۳۲,۱۰۴,۶۰۵	۱۳,۲۲۷,۱۶۳	۲,۵۱۳,۱۲۲	۲,۲۹۷,۵۸۸,۵۲۸	۲,۶۴۵,۴۳۳,۴۱۸
	(۲,۰۲۶,۱۷۰,۴۵۰)	۴۴,۸۱۵,۳۶۷	۸,۵۱۴,۶۴۹	۱۰,۹۳۵,۹۰۰,۵۰۸	۸,۹۶۳,۰۵۹,۹۷۴
(۱,۱۵۵,۳۹۰,۱۷۳)	۶۰۹,۴۵۵,۰۸۵	۱۳۲,۱۰۴,۵۵۶	۲۵,۲۸۹,۴۲۴	۲۵,۸۵۳,۰۷۲,۳۳۱	۲۶,۶۲۰,۹۲۱,۳۹۶
	(۳,۱۱۶,۹۲۵,۹۷۵)	۷۰,۵۰۴,۵۵۸	۱۳,۳۹۵,۵۸۴	۱۷,۱۳۳,۹۴۳,۳۶۳	۱۴,۱۰۰,۹۱۷,۵۳۰
	۱,۰۰۳,۸۲۴,۳۷۵	۲۷,۴۰۲,۰۸۶	۵,۲۰۶,۳۶۶	۴,۴۴۳,۹۸۵,۰۴۶	۵,۴۸۰,۴۱۷,۸۷۳
	۵۷۷,۴۵۹,۱۵۲	۵۰,۷۳۵,۳۳۷	۹,۶۳۹,۵۲۸	۹,۵۰۹,۲۱۶,۳۱۱	۱۰,۱۴۷,۰۵۰,۲۲۸
	۲۷۶,۹۲۷,۶۱۸	۲۶,۰۶۸,۵۶۰	۴,۹۵۲,۹۶۱	۴,۹۰۵,۷۶۴,۳۶۱	۵,۲۱۳,۷۱۳,۵۰۰
	۳,۳۴۰,۵۳۷,۱۷۳	۶۵,۲۴۹,۹۹۸	۱۲,۳۹۷,۴۵۰	۹,۶۳۱,۸۱۵,۳۷۹	۱۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۸۸,۷۳۱,۶۰۴	۲,۹۳۲,۹۴۳	۵۵۷,۲۵۶	۴۹۴,۳۶۶,۸۵۰	۵۸۶,۵۸۸,۶۵۳
(۹۱۳,۲۷۷,۲۸۹)	.	.	.	.	.
(۱,۰۲۹,۸۵۱,۰۸۳)	.	.	.	.	.
۴,۵۰۸,۸۶۴,۷۴۴	.	.	.	.	.
۲,۶۹۳,۱۸۲,۳۹۰	.	.	.	.	.
۱,۶۵۸,۱۳۶,۸۶۹	.	.	.	.	.
۳,۹۹۴,۰۱۸,۹۲۷	.	.	.	.	.
(۲,۱۷۴,۸۴۹,۸۸۱)	.	.	.	.	.
۱۱,۲۲۱,۳۸۳,۵۴۵	.	.	.	.	.
۱,۳۶۶,۱۹۲,۶۰۶	.	.	.	.	.
(۳,۹۵۳,۸۹۱,۴۳۷)	.	.	.	.	.
۲,۷۶۴,۴۷۰,۴۸۸	.	.	.	.	.
۳,۳۴۷,۰۲۱,۹۴۷	.	.	.	.	.
(۲,۱۱۲,۱۹۰)	.	.	.	.	.
(۳,۸۷۴,۸۷۲,۹۹۰)	.	.	.	.	.
۲۴,۵۹۷,۴۲۸,۱۵۹	.	.	.	.	.
۴,۶۷۶,۲۴۱,۴۱۵	.	.	.	.	.
(۲,۲۰۴,۸۱۷,۳۸۹)	.	.	.	.	.
۶۲,۸۳۳,۵۸۱,۷۰۲	(۴۶,۸۰۱,۰۲۵,۷۳۲)	۴,۵۹۳,۱۷۲,۶۳۵	۸۷۲,۶۸۰,۲۹۲	۹۵۹,۹۷۰,۰۸۶,۵۰۶	۹۱۸,۶۳۴,۹۱۳,۷۰۱

نقل از صفحه قبل

صنعتی بارز (پکرمان)

پاکدیس (غدیس)

سیمان تهران (ستران)

سر. صدر تامین (تاصیکو)

کشت و دامداری فکا (زفکا)

صنایع مس افق کرمان (فافق)

آذراب (فازر)

بانک پارسیان (ویارس)

بهمن دیزل (خدیزل)

سر. مالی سپهر صادرات (وسپهر)

ایران تایر (پتایر)

الیاف مصنوعی (شمواد)

گروه مینا (رمینا)

صنایع مس افق کرمان (حق تقدم) (فافقج)

گروه توسعه ملی (وبانک)

توسعه صنایع بهشر (وبشهر)

گروه بهمن (خبهمن)

کالسیمین (فانسمین)

پنبه و دانه های روغنی خراسان (غدانه)

زرین معدن آسیا (فرزین)

بیمه آسیا (آسیا)

انتخاب الکترونیک آرمان (انتخاب)

پگاه فارس (غفارس)

کیمیای زنجان گستران (کیمیا)

سیمان فارس و خوسفان (صنفسان)

پالایش نفت تهران (شتران)

پتروشیمی شازند (شاراک)

پتروشیمی بصیر (شبصیر)

سیم و کابل ابهر (یکابل)

قاسم ایران (قاسم)



جمع

صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۲,۸۳۳,۵۸۱,۷۰۲	(۴۶,۸۰۱,۰۲۵,۷۳۲)	۴,۵۹۳,۱۷۲,۶۳۵	۸۷۲,۶۸۰,۲۹۲	۹۵۹,۹۷۰,۰۸۶,۵۰۶	۹۱۸,۶۳۴,۹۱۳,۷۰۱
۶۶۰۴,۳۳۴,۶۲۸	.	.	.	.	.
۱۰,۵۸۴,۹۶۹,۵۷۰	.	.	.	.	.
۱,۹۰۱,۹۱۱,۵۶۳	.	.	.	.	.
۶,۹۴۴,۷۰۶,۳۲۲	.	.	.	.	.
(۲,۱۸۶,۵۰۶,۰۲۴)	.	.	.	.	.
(۱,۹۷۲,۲۱۶,۸۹۲)	.	.	.	.	.
(۱,۵۹۴,۱۰۸,۰۸۳)	.	.	.	.	.
۳۳۱,۸۳۰,۷۳۳	.	.	.	.	.
۵۳۲,۲۷۵,۳۹۴	.	.	.	.	.
(۱۰۸,۵۴۷,۴۹۱)	.	.	.	.	.
۱۴,۷۶۹,۵۳۲	.	.	.	.	.
(۱,۸۳۳,۰۰۲,۶۶۳)	.	.	.	.	.
۶,۱۸۱,۸۰۶,۷۵۹	.	.	.	.	.
۶,۲۶۴,۲۴۹,۰۶۷	.	.	.	.	.
(۱۱,۹۱۱,۶۰۶,۹۳۴)	.	.	.	.	.
۴,۷۱۳,۸۴۸,۲۲۵	.	.	.	.	.
(۱,۴۰۰,۱۰۱,۰۵۳)	.	.	.	.	.
۴,۷۰۸,۴۶۲,۵۳۴	.	.	.	.	.
(۸,۳۷۵,۱۰۸,۶۴۵)	.	.	.	.	.
(۲,۶۴۰,۵۸۴,۰۲۸)	.	.	.	.	.
(۱۵,۱۹۵,۸۳۸,۸۸۰)	.	.	.	.	.
(۲,۴۹۱,۲۳۴,۶۷۹)	.	.	.	.	.
۵,۵۳۹,۰۰۴,۵۵۱	.	.	.	.	.
(۲,۱۴۱,۶۹۹,۷۷۵)	.	.	.	.	.
۵۴۲,۷۳۸,۶۴۴	.	.	.	.	.
۴۶۰۲,۴۴۸,۱۲۶	.	.	.	.	.
۲,۱۵۴,۸۸۵,۴۷۸	.	.	.	.	.
۵۴۲,۲۷۱,۱۵۷	.	.	.	.	.
۷۳,۱۴۷,۵۳۸,۸۱۸	(۴۶,۸۰۱,۰۲۵,۷۳۲)	۴,۵۹۳,۱۷۲,۶۳۵	۸۷۲,۶۸۰,۲۹۲	۹۵۹,۹۷۰,۰۸۶,۵۰۶	۹۱۸,۶۳۴,۹۱۳,۷۰۱

نقل از صفحه قبل

صنعتی مینو (خرمدره) (غصینو)

سیمان فارس نو (سفانو)

پتروشیمی زاگرس (زاگرس)

شهر سازی و خانه سازی باغمیشه (ثباغ)

سایپا (خسایا)

بورس کالای ایران (کالا)

بانک صادرات ایران (وبصادر)

پتروشیمی امیرکبیر (شکبیر)

پلی پروپیلن جم (جم پیلن)

پارس خودرو (ختپارس)

فولاد شاهرود (فروود)

پالایش نفت لاوان (شلاوان)

نیان الکترونیک (نیان)

صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)

زغال سنگ پروده طبس (کزغال)

مخازن گاز طبیعی آسیا ناما (ناما)

مهرکام پارس (خمهر)

نفت ایرانول (شرانل)

سر. سایپا (وساپا)

دارو جابرین حیان (دجابر)

پالایش نفت بندر عباس (شبندر)

سیمان هرمزگان (سهرمز)

توسعه فن افزار توسن (فن افزار)

نفت سپاهان (شسپا)

سیمان سپاهان (سپاهان)

سر. پارس آریان (آریان)

توسعه معادن کرومیت کاوندگان (کرومیت)

کشت و صنعت چین چین (غچین)

جمع



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی پایان دوره
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴-۲ - سود (زیان) فروش امتیاز اختیار معامله

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱۹,۵۷۴,۰۰۰	.	۵۳,۱۱۶	.	۱۹,۵۲۰,۸۸۴	.	اختیارخ شستا-۱۱۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹ (ضستا ۱۲۱۵)
.	(۱۰۴,۷۶۶,۰۰۰)	.	۲۹۴,۰۵۵	.	(۱۰۵,۰۶۰,۰۵۵)	(۴۶,۰۳۶)	اختیارخ شستا-۱۰۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹ (ضستا ۱۲۱۴)
۳۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۷۳۶,۴۲۱	۲۰,۱۰۵,۱۷۵	۴,۶۲۰,۰۰۰	.	۸۵۶,۰۱۱,۲۴۶	.	اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱ (طلخود ۱۱۲۱)
۱,۲۹۲,۰۰۰	(۲,۸۰۳,۵۲۸,۳۴۱)	۷۵۵,۹۶۸,۵۹۰	.	.	(۲,۰۴۷,۵۶۹,۷۵۱)	.	اختیارخ خاور-۲۳۸۳-۱۴۰۳/۰۳/۱۱ (ضخاور ۱۱۸)
.	.	.	.	.	.	۳۷۶,۱۱۲,۰۵۵	اختیارخ شستا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ (ضستا ۶۰۰۳)
.	.	.	.	.	.	۲۹۶,۱۷۶,۵۹۸	اختیارخ شستا-۶۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ (ضستا ۶۰۰۲)
۱,۵۹۲,۰۰۰	(۲,۰۰۷,۹۹۳,۹۲۰)	۷۷۶,۰۷۳,۷۶۵	۴,۹۶۷,۱۷۱	.	(۱,۲۷۷,۰۹۷,۶۷۶)	۶۷۲,۲۴۲,۶۱۷	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۹۴۹	۳۴,۴۳۱,۸۵۱,۷۸۲	۲۴,۹۹۶,۷۳۶,۲۰۳	۲۴,۹۹۶,۷۳۶,۲۰۳	۴۳,۰۳۹,۸۱۱	.	۹,۳۹۲,۰۷۵,۷۶۸	.
۶,۹۴۹	۳۴,۴۳۱,۸۵۱,۷۸۲	۲۴,۹۹۶,۷۳۶,۲۰۳	۲۴,۹۹۶,۷۳۶,۲۰۳	۴۳,۰۳۹,۸۱۱	.	۹,۳۹۲,۰۷۵,۷۶۸	.

سپرده کالایی (شمش طلا)
جمع



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی پایان دوره
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۵ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	۲۳,۸۲۸,۴۲۹,۰۳۱	۱۱,۱۶۲,۴۱۸,۷۶۸
۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶۳,۶۶۲,۷۷۲	۶,۷۶۴,۵۵۸
۱۵-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله		(۵,۲۰۰,۰۰۰)
جمع	۲۳,۹۹۲,۰۹۱,۸۰۳	۱۱,۱۶۳,۹۸۳,۳۲۶

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پارسیان (وپارس)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۴,۷۷۹,۱۷۳	۵,۴۹۸,۶۰۰	۵۹۸,۷۸۲,۲۲۷	۰
بانک ملت (ویملت)	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۸,۷۵۹,۰۳۳	۳,۶۹۵,۸۷۹	۲۸,۴۹۳,۰۸۸	۱,۹۲۱,۷۷۰,۸۹۷
بیمه اتکایی ایران معین (معین)	۱,۵۶۲,۵۰۰	۴,۶۷۳,۴۳۷,۵۰۰	۳,۷۱۴,۳۸۵,۲۲۰	۴,۴۳۹,۷۶۴	۹۳۱,۲۴۵,۳۲۹	۰
پالایش نفت تبریز (شبریز)	۹۰۵,۷۹۶	۱۵,۰۸۱,۵۰۳,۴۰۰	۱۴,۳۳۲,۴۷۱,۵۵۱	۱۴,۳۲۷,۴۲۷	۶۵۹,۲۹۶,۹۰۵	۰
بخش البرز (بخش)	۶۳۰,۹۸۵	۳,۵۲۰,۸۹۶,۳۰۰	۳,۷۸۹,۳۴۷,۵۸۲	۳,۳۴۴,۸۴۸	(۲۸۹,۴۰۰,۶۱۱)	۰
تولیدی برنا باتری (خبرنا)	۱۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۲۸,۱۹۰,۱۶۰	۱۰,۰۰۰,۱۶۰	۱,۴۳۷,۱۶۸,۲۴۰	۰
جنرال مکینیک (رنیک)	۸۸۸,۰۰۰	۱۴,۴۵۶,۶۴۰,۰۰۰	۹,۹۸۱,۰۴۴,۵۲۵	۱۳,۷۳۳,۸۰۵	۴,۳۸۹,۵۷۸,۴۷۰	۰
حفاری شمال (حفاری)	۲۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۹,۹۴۳,۹۳۷,۴۰۲	۱۱,۶۸۸,۰۳۹	۲,۲۸۶,۰۵۸,۵۵۹	۰
زامیاد (خزامیا)	۳,۱۲۵,۷۹۱	۱۳,۲۵۰,۲۲۸,۰۴۹	۱۳,۷۳۴,۱۸۴,۰۶۵	۱۳,۵۸۷,۷۱۳	(۵۶۲,۷۹۴,۸۶۹)	۰
سر. مالی سپهر صادرات (وسپهر)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۹۱,۳۷۹,۹۱۴	۱۸,۴۳۰,۰۰۰	۳,۷۹۳,۱۹۰,۰۸۶	۰
سیمان تهران (ستران)	۱,۸۷۳,۷۷۱	۱۳,۶۴۱,۰۵۳,۸۸۰	۱۰,۹۸۴,۶۱۳,۳۴۷	۱۲,۹۵۸,۹۹۸	۲,۵۷۵,۲۷۵,۲۷۱	۰
سیمان مازندران (سمازن)	۲۵۷,۰۰۰	۸,۶۷۸,۸۹۰,۰۰۰	۶,۹۶۵,۱۵۷,۶۰۷	۸,۲۴۴,۹۴۲	۱,۶۶۲,۰۹۳,۰۰۱	۰
شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (زشگزا)	۷۵۸,۴۱۰	۹,۲۹۰,۵۲۲,۵۰۰	۷,۹۵۴,۶۶۵,۴۴۲	۸,۸۲۵,۹۹۴	۱,۲۸۰,۵۷۸,۴۵۲	۱,۰۰۸۱,۶۱۶,۳۳۶
صنایع مس افق کرمان (افاق)	۱۲۲,۱۵۵	۷۵۷,۳۶۱,۰۰۰	۴۳۹,۹۶۲,۰۷۶	۷۱۹,۴۹۰	۳۱۲,۸۹۲,۶۲۹	۰
صنعتی بارز (یکرمان)	۴۳۶,۹۵۳	۱۱,۶۵۳,۵۳۶,۵۱۰	۱۰,۶۹۷,۷۸۸,۷۲۶	۱۱,۰۷۰,۸۵۷	۸۸۶,۴۰۹,۳۴۴	۰
کشت و دام قیام اصفهان (زقیام)	۲۳۰,۰۰۰	۹,۵۴۲,۷۰۰,۰۰۰	۶,۴۸۴,۲۰۸,۶۷۴	۹,۰۶۵,۵۶۴	۳,۰۰۱,۷۱۲,۲۶۲	۰
گروه بهمن (خهمن)	۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۲,۰۶۱,۴۷۲	۲,۰۵۹,۹۷۹	۳۶۳,۴۳۶,۵۴۹	۰
گل گهر (کگل)	۱۳۷,۰۰۰	۵,۱۶۲,۱۶۰,۰۰۰	۵,۰۹۵,۳۴۴,۰۷۵	۴,۹۰۴,۰۴۸	۳۶,۱۰۱,۰۷۷	۰
موتورسازان تراکتور (خموتور)	۲۵۵۲۸۵۰	۱۹,۸۹۵,۹۶۰,۰۰۰	۲۰,۳۰۹,۸۵۴,۵۰۵	۱۸,۹۰۱,۱۵۸	(۵۳۲,۳۷۵,۴۶۳)	۰
نور ایستا پلاستیک (خنور)	۵۰,۰۰۰	۱,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۴,۰۲۰,۰۸۴	۱,۲۲۱,۸۷۵	۸۹۷,۶۹۵,۵۴۱	۰
گسترش سوخت سبز زاگرس (حق تقدم) (شگسترخ)	۰	۰	(۷۲,۸۹۳,۰۴۴)	۰	۰	(۷۲,۸۹۳,۰۴۴)
آی‌ران خودرو دیزل (آخاور)	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵۱,۰۹۲,۴۵۴
بانک اقتصاد نوین (ونوین)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۲۷,۷۱۱,۸۵۲)
بانک تجارت (وتجارت)	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳,۳۹۹,۰۱۸)
بانک سامان (سامان)	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۴,۴۱۸,۴۵۰
جمع و نقل به صفحه بعد	۱۸۵,۴۹۵,۳۸۸,۱۳۹	۱۶۰,۵۶۳,۲۶۱,۵۸۹	۱۷۶,۲۲۰,۵۷۸	۹۲۷,۴۷۶,۹۴۱	۲۳,۸۲۸,۴۲۹,۰۳۱	۲,۸۶۴,۸۹۴,۲۲۳



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی پایان دوره
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۸۵,۴۹۵,۳۸۸,۱۳۹	۱۶۰,۵۶۳,۲۶۱,۵۸۹	۱۷۶,۲۲۰,۵۷۸	۹۲۷,۴۷۶,۹۴۱	۲۳,۸۲۸,۴۲۹,۰۳۱	۲,۸۶۴,۸۹۴,۲۲۳	
نقل از صفحه قبل	.	.	.	.	.	۵۱۹,۸۲۹,۹۵۵	
بهمن لیزینگ (ولیمین)	.	.	.	.	.	۲,۴۹۴,۴۶۷,۷۱۵	
پارس فولاد سبزواری (فسبزواری)	.	.	.	.	.	(۱,۴۷۵,۲۲۱,۴۳۱)	
پارس مینو (غیپینو)	.	.	.	.	.	۱,۴۱۶,۰۳۷,۷۰۲	
پتروشیمی تندگویان (شگویی)	.	.	.	.	.	(۱۳,۹۵۷,۷۱۱)	
پتروشیمی شیراز (شیراز)	.	.	.	.	.	۷۰۸,۸۱۱,۱۹۴	
پتروشیمی غدیر (شغدیر)	.	.	.	.	.	۳۱۸,۲۴۳,۲۸۳	
پرتو بار فرابر خلیج فارس (حیروت)	.	.	.	.	.	(۳۵۲,۴۳۳,۰۶۰)	
پویا زرکان آق دره (قز)	.	.	.	.	.	۱,۹۸۸,۲۹۸,۹۱۳	
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (حسینا)	.	.	.	.	.	(۱,۴۵۹,۶۴۹,۶۰۰)	
دارو فارابی (دفا)	.	.	.	.	.	(۷۸۲,۳۶۰,۰۱۸)	
سازه پویش (خپویش)	.	.	.	.	.	(۱۱۵,۰۰۵,۸۴۸)	
سر. تامین اجتماعی (شتا)	.	.	.	.	.	۸۹۹,۸۳۱,۰۹۶	
سر. توسعه ملی (وتوسم)	.	.	.	.	.	۷۵۶,۴۰۳,۴۷۵	
سر. غدیر (وغدیر)	.	.	.	.	.	۱,۸۰۷,۸۳۹,۲۸۱	
سر. نفت (ونفت)	.	.	.	.	.	۵۲۳,۸۶۶,۲۱۹	
سیمان شاهرود (سرود)	.	.	.	.	.	(۷۰۰,۶۱۱,۸۰۶)	
شیشه قزوین (کقزو)	.	.	.	.	.	(۱,۴۵۹,۶۸۷,۷۰۶)	
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	.	.	.	.	.	۲۰۳,۳۱۲,۹۷۳	
کاشی الوند (کلوند)	.	.	.	.	.	۶,۴۷۰,۵۷۴,۹۱۷	
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (زفجر)	.	.	.	.	.	(۴۱۹,۳۲۳,۵۹۹)	
کشت و صنعت و دامپروری پارس (زپارس)	.	.	.	.	.	(۳۵۳,۷۳۸,۹۰۵)	
کشتیرانی ایران (حکشتی)	.	.	.	.	.	(۶۶,۲۷۴,۳۹۱)	
کمباین سازی (تکمبا)	.	.	.	.	.	(۲,۶۱۱,۸۲۸,۱۰۳)	
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (واحیا)	.	.	.	.	.	۱۱,۱۶۲,۴۱۸,۷۶۸	
جمع	۱۸۵,۴۹۵,۳۸۸,۱۳۹	۱۶۰,۵۶۳,۲۶۱,۵۸۹	۱۷۶,۲۲۰,۵۷۸	۹۲۷,۴۷۶,۹۴۱	۲۳,۸۲۸,۴۲۹,۰۳۱	۱۱,۱۶۲,۴۱۸,۷۶۸	

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

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استادخرانه ۱م بودجه ۱۴۰۲-۱۴۰۳ (آخر)	۸۰۴,۶۰۰,۰۰۰	۶۵۲,۸۸۱,۶۴۴	۵۰۳,۳۴۲	۴۳۷,۵۰۸	۱۵۱,۵۷۲,۵۲۳	۶,۷۶۴,۸۸۵	
استادخرانه ۱م بودجه ۱۴۰۳-۱۴۰۴ (آخر)	۱۰۲,۰۳۹,۷۱۱	۸۸,۸۹۷,۸۱۸	۷۳,۳۲۱	۵۴,۹۹۲	۱۲,۰۹۰,۲۵۰	-	
جمع	۹۰۶,۶۳۹,۷۱۱	۷۴۱,۷۷۹,۴۶۲	۵۷۶,۶۶۳	۴۹۲,۵۰۰	۱۶۳,۶۶۲,۷۷۳	۶,۷۶۴,۸۸۵	



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یاد داشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۶ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
.	۲,۶۶۲,۱۷۲,۸۰۰	.	۲,۶۶۲,۱۷۲,۸۰۰	۶,۸۰۰	۳۹۱,۴۹۶	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)
.	۳,۶۳۱,۷۰۵,۰۰۰	.	۳,۶۳۱,۷۰۵,۰۰۰	۹,۴۳۳	۳۸۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ پارس فولاد سبزووار (فسبزووار)
.	۳,۰۶۸,۵۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۰	۴۲۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ پویا زرکان آق دره (فزر)
.	۳,۰۹۶,۵۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۳	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ سر. توسعه ملی (وتوسم)
.	۳۳۹,۱۴۴,۹۶۰	.	۳۳۹,۱۴۴,۹۶۰	۱,۹۲۰	۱۷۶,۶۳۸	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ آنتی بیوتیک سازی ایران (بیوتیک)
.	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰	.	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰	۱,۳۵۰	۵۷۲,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ نشاسته و گلوکز آردینه (آردینه)
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بهمن دیزل (خدیزل)
.	۲۳۴,۰۳۸,۰۰۰	.	۲۳۴,۰۳۸,۰۰۰	۱,۶۰۳	۱۴۶,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ کشت و دامداری فکا (زفکا)
.	۳۲,۶۶۶,۷۰۰	.	۳۲,۶۶۶,۷۰۰	۵,۷۰۰	۵,۷۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۰۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ پتروشیمی غدیر (شغدیر)
.	۲,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ صنعتی بارز (پکرمان)
.	۵۹۸,۵۴۴,۷۰۰	.	۵۹۸,۵۴۴,۷۰۰	۱,۶۷۰	۳۵۸,۴۱۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (زشگزا)
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۵۶۲,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بیمه اتکایی ایران معین (معین)
.	۳۲۱,۹۵۶,۴۷۳	.	۳۲۱,۹۵۶,۴۷۳	۱۰۳	۳,۱۲۵,۷۹۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ زامیاد (خزامیا)
.	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۳,۰۳۴,۷۰۵,۰۰۰	۱,۰۸۸,۱۷۵,۳۷۱	۶۷,۸۲۴,۶۲۹	۱,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ سیمان تهران (ستران)
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ نور ایستا پلاستیک (خنور)
.	۱,۷۴۷,۲۰۰,۰۰۰	.	۱,۷۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۴	۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بانک پاسارگاد (پواسار)
.	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱ سر. صدر تامین (تاصیکو)
۴,۰۸۰,۰۰۰,۱۵,۸۰۰	.	.	.	.	.	.	انتخاب الکترونیک آرمان (انتخاب)
۱۶۸,۵۹۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه (ثباغ)
۱,۷۰۷,۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	پلی پروپیلن جم (جم پیلن)
۱,۵۷۱,۷۵۴,۸۰۰	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی قائد بصیر (شبهصیر)
۴,۸۳۴,۹۶۸,۵۲۷	.	.	.	.	.	.	دارو فارابی (دفارا)
۲,۶۴۹,۲۱۲,۸۵۰	.	.	.	.	.	.	زغال سنگ پروده طیس (کزغال)
۱,۰۴۹,۵۳۰,۷۱۰	.	.	.	.	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)
۳,۵۶۹,۶۳۳,۸۴۰	.	.	.	.	.	.	مس باهنر (فباهنر)
۲,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	نفت ایرانول (شرانل)
۲۵,۴۲۹,۷۱۱,۵۲۷	۲۶,۲۴۱,۴۷۹,۰۰۴	۶۷,۸۲۴,۶۲۹	۲۶,۳۰۹,۳۰۳,۶۳۳	۴۳,۸۱۶	۳۴,۷۹۹,۰۶۶		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی پایان دوره
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					نقل از صفحه قبل
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۵,۴۲۹,۷۱۱,۵۲۷	۲۶,۲۴۱,۴۷۹,۰۰۴	۶۷,۸۲۴,۶۲۹	۲۶,۳۰۹,۳۰۳,۶۳۳	۴۳,۸۱۶	۳۴,۷۹۹,۰۶۶		کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان (زفجر)
۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰							ایران خودرو دیزل (خاور)
۷۵۵,۵۸۰,۰۰۰							نفت سپاهان (شسپا)
۱,۶۹۳,۸۰۰,۰۰۰							تراکتورسازی (تایرا)
۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰							سر. سایپا (وساپا)
۷۴,۲۵۰,۰۰۰							کاشی‌آلود (کلوند)
۱,۶۴۱,۵۰۳,۸۷۶							پالایش نفت بندر عباس (شبندر)
۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰							فولاد خوزستان (فخوز)
۱,۰۷۴,۷۵۰,۵۰۰							پالایش نفت اصفهان (شپنا)
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰							ملی صنایع مس ایران (قملی)
۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰							مجمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (واحیا)
۱,۲۱۶,۶۶۶,۶۶۷							سر. تامین اجتماعی (شستا)
۲,۸۹۵,۲۰۰,۰۰۰							کشت و صنعت چین چین (غچین)
۸۶,۹۵۶,۵۲۲							جمع
۴۶,۲۴۳,۴۱۹,۰۹۲	۲۶,۲۴۱,۴۷۹,۰۰۴	۶۷,۸۲۴,۶۲۹	۲۶,۳۰۹,۳۰۳,۶۳۳	۴۳,۸۱۶	۶۹,۵۹۸,۱۳۲		



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۷ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود سپرده های بانکی	۴,۸۳۱,۱۰۴	۴,۱۶۱,۴۶۸,۹۶۸
جمع	۴,۸۳۱,۱۰۴	۴,۱۶۱,۴۶۸,۹۶۸

۱۷-۱ - سود سپرده های بانکی

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
پاسارگاد	۳۸۸,۵۵۷	.	۲۱,۶۷۹	.	۲۱,۶۷۹	۹۹۵,۴۶۴
خاورمیانه	۱,۵۷۷,۰۴۰	.	۴,۶۰۵,۷۸۰	.	۴,۶۰۵,۷۸۰	۴۹۰,۵۶۳,۹۵۶
سامان	.	.	۷,۳۶۹	.	۷,۳۶۹	۲۶۶,۰۵۰
ملل	۳,۹۸۸,۸۵۵	.	۱۹۶,۲۷۶	.	۱۹۶,۲۷۶	۳,۶۶۹,۶۴۳,۴۹۸
جمع	۵,۹۵۴,۴۵۲	.	۴,۸۳۱,۱۰۴	.	۴,۸۳۱,۱۰۴	۴,۱۶۱,۴۶۸,۹۶۸

۱۸ - سایر درآمدها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۲۷,۵۴۸,۴۸۵	۳۲۳,۸۳۴,۹۱۹
سایر درآمدها	۷۷۵,۰۹۰,۸۵۴	۳۵۸,۰۳۶,۴۰۲
جمع	۹۰۲,۶۳۹,۳۳۹	۶۸۱,۸۷۱,۳۲۱



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۹۶۲,۰۸۸,۶۴۸	۹,۵۰۲,۴۱۵,۷۳۱	هزینه کارمزد مدیر
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۱,۰۵۲,۹۴۰,۰۰۰	۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
۲,۶۳۹,۲۵۵,۱۰۹	۴,۱۱۴,۵۳۲,۹۳۸	هزینه کارمزد بازارگردان
۸,۹۵۴,۲۸۳,۷۵۷	۱۵,۳۷۹,۹۴۸,۶۶۹	جمع

۲۰ - سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹۵,۵۲۷,۶۴۴	۱۴۷,۲۳۰,۱۰۲	هزینه تصفیه
۸,۷۰۶,۳۴۵	۸,۷۰۶,۳۴۵	هزینه تاسیس
۴,۴۹۳,۴۱۰,۷۰۷	۱,۸۰۹,۶۱۸,۹۴۸	هزینه نرم افزار و سایت
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون ها
۱۷۵,۱۷۸,۰۸۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۳,۹۶۳,۴۲۰	۱۷,۷۳۴,۸۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۹۱۶,۷۳۴,۳۱۶	۶۱۳,۵۴۹,۳۴۷	سایر
۶,۰۵۳,۵۲۰,۵۱۴	۲,۶۹۶,۸۳۹,۶۳۲	جمع

۲۱ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۸۳۷,۳۶۵,۰۰۰	۱۱۲,۱۵۴,۵۶۲,۰۹۰	تعدیلات ناشی از صدور
(۱۱۹,۶۱۵,۴۱۲,۱۲۶)	(۳۷,۴۷۷,۸۷۱,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال
(۱۰۹,۷۷۸,۰۴۷,۱۲۶)	۷۴,۶۷۶,۶۹۱,۰۹۰	جمع

۲۲ - تعهدات و بدهی های احتمالی

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



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی پایان دوره
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
			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	۱,۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	۱,۸۰۰,۰۰۰
کارگزار و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری توازن بازار	کارگزار	عادی	۰	عادی	۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	متصوره حاجی هاشمی ورنو سفادرانی	سهامدار و مدیر سرمایه گذاری	ممتاز و عادی	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مریم امیدقائمی	سهامدار و مدیر سرمایه گذاری	ممتاز و عادی	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰
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	۱,۱۰۷,۰۹۸,۳۹۸,۶۴۸	۱۸,۶۴۵,۶۰۰,۲۳۶
سیدگردان توازن بازار	مدیر صندوق	۳,۹۶۲,۰۸۸,۶۴۸	۴,۱۸۳,۱۴۸,۲۴۵
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین	متولی	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۳,۱۴۵,۹۰۸
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش	حسابرس	۱,۰۵۲,۹۴۰,۰۰۰	۶۵۸,۰۸۷,۵۰۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن بازار	بازارگردان صندوق	۲۲۷,۶۳۲,۶۶۷	۲,۲۷۶,۵۳۲,۶۶۷
صندوق بازارگردانی تاک دانا	بازارگردان صندوق	۲,۴۱۱,۶۲۲,۴۴۲	۳۹۵,۱۴۵,۴۳۲

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

