

صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
گزارش حسابرس مستقل
به همراه صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی کارای پارس

حسابداران رسمی - شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ۷۲۱۱۰۰
"معمد سازمان بورس و اوراق بهادار"

صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۶
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۱۸





گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارائیههای آن برای دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به تاریخ مزبور، که بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشت های توضیحی ۱ الی ۱۸، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های این مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرسان در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق 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.

مسائل عمده حسابرسی

۳- درآمد شرکت شامل سود سهام و سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب می باشد. درآمد سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر و درآمد سود متعلق به صندوق های سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه می گردد. سود سپرده های بانکی به صورت روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده در ماه و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد، درآمد سود تضمین شده 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 حسابهای صندوق منعکس می گردد.

سایر بندهای توضیحی

۴- صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا در تاریخ ۱۴۰۱/۶/۱۳ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده و مجوز فعالیت آن در ۱۴۰۱/۸/۲۱ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صادر و متعاقباً از همان تاریخ شروع به فعالیت نموده است، بنابراین اولین دوره مالی مورد رسیدگی، دوره ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰ و دوره فعالیت صندوق، دوره ۱ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰ بوده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبانی حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

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

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

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

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

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



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

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

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

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند، مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- مفاد اساسنامه، امید نامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان طی دوره مالی مورد گزارش، به شرح زیر رعایت نشده است:

۷-۱- مستنداتی مبنی بر این موضوع که حداقل تعداد واحدهای تحت تملک صندوق نزد متولی به عنوان وثیقه تودیع گردد. (تبصره ماده ۲۴ اساسنامه)



۷-۲- در خصوص مخارج نرم افزار مندرج در یادداشت ۷ صورتهای مالی، به مبلغ ۳۹۰ میلیون ریال، اگرچه متکی به اسناد و مدارک بوده لیکن منوط به تصویب مجمع صندوق می باشد.

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

۹- گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده ۴۹ اساسنامه، اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، رویه های مدون که به تأیید ارکان ذیربط رسیده باشد، به این مؤسسه ارائه نشده، لیکن در حدود رسیدگی های انجام شده توسط این مؤسسه، با توجه به تاریخ ثبت صندوق و تاریخ صدور مجوز فعالیت صندوق (بند ۴ بالا) و در غیاب گزارش سه ماهه متولی موضوع بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، به استثناء موارد مندرج در این گزارش، به موارد دیگری حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نشده است.

۱۱- در رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷، تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵، ۶۵ آئین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر موارد، این مؤسسه، به استثنای عدم طراحی ساز و کار لازم جهت اولویت بندی نظارت و کنترل



فرآیندهای مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم (ماده ۳۸)، عدم طراحی سامانه جامع مدیریت اطلاعات به منظور کنترل، پاش و کشف تقلب (ماده ۴۹)، عدم تهیه و تدوین برنامه مستمر آموزشی و توانمند سازی کارکنان با هماهنگی با مرکز اطلاعات مالی (ماده ۱۴۵) به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۱۶ بهمن ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی کارای پارس (حسابداران رسمی)

مجید نیکبخت شیبانی

حسین یاراحمدی

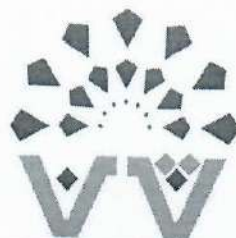
(۸۱۱۰۹۱)

(۹۰۱۸۵۰)

(ممه‌ور به مهر مؤسسه مؤسسه‌ی باطل)



صورت‌های مالی
دوره سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا

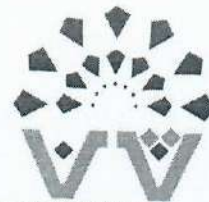


صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
Zarrin Nahal Sana fund

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

تلفن: ۸۶۱۹۴۷۷۹





صندوق سرمایه‌گذاری زرین نهال ثنا
Zarrin Nahal Sana fund

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری زرین نهال ثنا
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری زرین نهال ثنا مربوط به دوره مالی سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ 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 می‌گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان
۴	گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - ارکان صندوق
۷	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۹	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۸	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری زرین نهال ثنا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، همانگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.



شخص حقوقی

شرکت سیدگردان ثنا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

ابوالفضل بسطامی

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسی

متولی صندوق



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

صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۴۰.۷۱۵.۱۳۵.۱۷۲	۵	جاری کارگزاران
۴۱.۰۸۴.۶۴۶	۶	سایر دارایی‌ها
۲۹۴.۶۳۶.۹۴۴	۷	موجودی نقد
۹۸.۲۱۰.۶۲۴.۰۲۴	۸	جمع دارایی‌ها
۲۳۹.۲۶۱.۴۸۰.۷۸۶		بدهی‌ها:
		حساب‌های پرداختنی
۴۶۵.۹۲۴.۲۱۷	۹	پرداختنی به ارکان صندوق
۶.۲۰۰.۰۰۰	۱۰	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۴۲۵.۴۴۴.۰۱۶	۱۱	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۸۹۷.۵۶۸.۲۳۳		جمع بدهی‌ها
۲۳۸.۳۶۳.۹۱۲.۵۵۳	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱۰.۵۱۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
صورت سود و زیان
دوره مالی سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

یادداشت	سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۲,۸۶۰,۰۶۳,۷۸۱
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری	۱۴	۴,۵۶۶,۴۳۰,۱۴۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۵,۵۳۶,۷۸۱,۶۵۵
سایر درآمدها	۱۶	۴۱,۰۸۴,۶۴۶
جمع درآمدها		۱۳,۰۰۴,۳۶۰,۲۲۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۴۶۵,۹۳۴,۲۱۷)
سایر هزینه ها	۱۸	(۳۲۴,۰۵۳,۴۵۳)
جمع هزینه ها		(۷۸۹,۹۷۷,۶۷۰)
سود (زیان) خالص		۱۲,۲۱۴,۳۸۲,۵۵۳



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

یادداشت	دوره مالی سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۴,۶۷۸,۹۵۳	۲۴۶,۷۸۹,۵۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	.	۱۲,۲۱۴,۳۸۲,۵۵۳
تعدیلات	.	(۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۲,۶۷۸,۹۵۳	۲۳۸,۳۶۳,۹۱۲,۵۵۳



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. بر اساس ماده ۴ اساسنامه، موضوع فعالیت صندوق سرمایه گذاری در هر یک از آنها بر اساس مصوبات سازمان بورس اوراق بهادار بوده که مطابق امیدنامه به تصویب رسیده است.

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

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

۱-۲ اطلاع رسانی

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



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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 سبدگردان ثنا		۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۰
مریم امید قائمی		۲۰۰,۰۰۰	۱۰
منصوره حاجی هاشمی ورنوسفادرانی		۲۰۰,۰۰۰	۱۰
جمع		۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲ مدیر صندوق

سبدگردان ثنا که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۰ تاسیس و به شماره ثبت ۵۷۹۵۶۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۱۰۶۹۹۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به 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 امنیه خیابان نلسون ماندلا خیابان گلغام پ ۳۸ طبقه اول واحد ۱۰۲



۲-۵ حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی کارگزاری زرین نهال با شماره ثبت ۷۱۰ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۷۷۹۸۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان شیراز به ثبت رسیده است.

نشانی حسابرس عبارت است از: شیراز معالی آباد کوچه ۲۹ بلوار دکتر شریعتی ساختمان طوبی ۸ طبقه اول واحد ۲



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۳ - مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای 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/افرابورسی:

سرمایه گذاری در شرکت های بورسی/افرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ 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 باز خرید 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 می گردد. 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 می شود.

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 تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰.۰۱ درصد (یک در هزار) از وجود جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی ها: سالانه ۱.۵ (پانزده در هزار) درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳٪ (سه در هزار) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درامد 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 ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان
کارمزد متولی	سالانه ۲٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۳۰۰ و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت مالکیت صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱٪ (یک در هزار) ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد که تا سقف 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 دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۲۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع.



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۴-۴ پدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ مخارج تامین مالی

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

۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۴-۷ هزینه نرم افزار

خدمات پشتیبانی و میزبانی فضای رایانه ای، نرم افزار صندوق قابل معامله در بورس با احتساب ارزش افزوده سالانه حداکثر به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

طبق قرارداد، هزینه نرم افزار ماهانه ۸۳/۳ میلیون ریال می باشد که براساس تعداد ماه فعالیت محاسبه می گردد.

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

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

۴-۹ استهلاک نرم افزار

کل مبلغ قرارداد در طی دوره قرارداد مستهلک می گردد.



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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:

سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

درصد به کل دارائی ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده
		ریال	
۰/۲۱۲۴	۲۹,۸۹۱,۳۵۳,۵۹۰	۲۸,۳۲۴,۱۵۹,۶۲۰	شیمیایی
۰/۲۴۵۹	۳۴,۶۰۶,۸۵۶,۷۰۰	۳۵,۱۳۷,۴۸۷,۶۳۹	فرآورده های نفتی
۰/۱۴۶۷	۲۰,۶۴۸,۴۰۶,۶۰۰	۲۱,۳۷۴,۴۱۵,۷۷۱	خودرو و قطعات
۰/۱۰۲۱	۱۴,۳۶۹,۴۸۹,۷۷۵	۱۴,۵۵۲,۷۶۷,۹۷۵	فلزات اساسی
۰/۰۳۷۷	۵,۲۹۷,۶۴۰,۳۶۹	۴,۸۶۰,۸۷۷,۶۷۸	سیمان آهک گچ
۰/۱۶۱۶	۲۲,۷۳۲,۲۱۳,۷۳۸	۱۹,۹۷۴,۵۶۲,۳۷۹	چند رشته ای صنعتی
۰/۰۹۳۶	۱۳,۱۶۹,۱۷۴,۴۰۰	۱۱,۹۲۴,۴۳۳,۹۶۹	غذایی بجز قند و شکر
۱/۰۰۰۰	۱۴۰,۷۱۵,۱۳۵,۱۷۲	۱۳۶,۱۴۸,۷۰۵,۰۳۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۶- جاری کارگزاران

یادداشت	سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	
۶-۱	۴۱۰۰۸۴,۶۴۶
	۴۱۰۰۸۴,۶۴۶

جاری کارگزاران

جمع

۶-۱ جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱۰۰۸۴,۶۴۶	۱۷۱,۸۰۶,۳۲۷,۲۶۶	۱۷۱,۸۴۷,۴۱۱,۹۱۲	.
۴۱۰۰۸۴,۶۴۶	۱۷۱,۸۰۶,۳۲۷,۲۶۶	۱۷۱,۸۴۷,۴۱۱,۹۱۲	.

توازن بازار

جمع



صندوق سرمایه گذاری زمین نهال ثنا
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۷- 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	سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	
۷-۱	۲۹۴,۶۳۶,۹۴۴
مخارج	
جمع	۲۹۴,۶۳۶,۹۴۴

۷-۱ مخارج انتقالی به سال های آتی به شرح زیر است:

سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۱۶۴,۸۰۰	۹۵۴,۱۳۰	۲۶,۱۱۸,۹۲۰	۰
۳۶۹,۴۷۲,۱۴۴	۱۳۱,۱۱۱,۰۸۰	۳۹۰,۵۸۳,۲۲۴	۰
۳۹۴,۶۳۶,۹۴۴	۱۳۲,۰۶۵,۲۰۰	۴۱۶,۷۰۲,۱۴۴	۰

هزینه تاسیس
هزینه نرم افزار
جمع



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۸ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۷.۵۹۳.۶۲۰	ملت/جاری/۱۲/۹۶۵۷۷۶۲۰
۱۹۹.۳۸۳	سامان/اسپرد ک م ۱/۳۹۶۹۹۳۲/۸۱۰/۸۲۹
۹۸.۲۰۲.۸۳۱.۰۲۱	پاسارگاد/۲۰۴/۸۱۰۰/۱۵۷۱۳۰۵۲
۹۸.۲۱۰.۶۲۴.۰۲۴	جمع

۹ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۱۵۹.۷۹۳.۹۹۲	مدیر صندوق
۵۳.۴۲۴.۶۵۷	متولی
۲۲۰.۰۰۰.۰۰۰	حسابرس
۳۲.۷۰۵.۵۶۸	بازارگردان
۴۶۵.۹۲۴.۲۱۷	جمع:



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۰ - پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ریال	
۶,۲۰۰,۰۰۰	واریزی های نامشخص
۶,۲۰۰,۰۰۰	جمع:

۱۱ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ریال	
۲۶,۱۱۸,۹۲۰	مخارج تاسیس
۳۹۰,۵۸۳,۲۲۴	مخارج نرم افزار و سایت
۸,۷۴۱,۸۷۲	ذخیره مدیر تصفیه
۴۲۵,۴۴۴,۰۱۶	جمع

۱۲ - خالص دارایی ها

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

سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ریال	تعداد	
۲۱۷,۳۴۳,۱۹۶,۷۷۷	۲۰,۶۷۸,۹۵۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۱۰,۲۰,۷۱۵,۷۷۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۳۸,۳۶۳,۹۱۲,۵۵۳	۲۲,۶۷۸,۹۵۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا

یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

یادداشت	ریال
۱۳-۱	۲,۶۵۷,۲۷۰,۶۶۷
۱۳-۲	۲۰,۲۷۹,۳۰۱,۱۱۴
	۲,۸۶۰,۶۳۰,۷۸۱

سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری

جمع

۱۳-۱ - سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

کسب و حادمداری فکا (زفکا)

سر بارس آریان (آریان)

جمع

۱۳-۲ - سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری

پالایشی یکم (پالایش)

جمع



سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۸۵۳,۷۳۳,۷۸۸	۶۹,۵۶۲,۴۹۱	۱۳,۲۱۶,۸۱۳	۱۱,۹۷۵,۹۹۶,۹۰۸	۱۱,۹۷۵,۹۹۶,۹۰۸	۱۳,۹۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰
۸۰۳,۵۴۶,۸۷۹	۶۴,۰۵۷,۹۹۷	۱۲,۱۷۰,۹۵۶	۱۱,۹۳۱,۸۳۴,۱۶۸	۱۱,۹۳۱,۸۳۴,۱۶۸	۱۲,۸۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰
۲,۶۵۷,۲۷۰,۶۶۷	۱۳۳,۶۲۰,۴۸۸	۲۵,۳۸۷,۷۶۹	۲۳,۹۰۷,۸۳۱,۰۷۶	۲۳,۹۰۷,۸۳۱,۰۷۶	۲۶,۷۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰,۰۰۰

سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۲۷۹,۳۰۱,۱۱۴	.	۳,۵۴۹,۳۴۷	۱۱,۷۲۹,۰۱۹,۷۰۷	۱۱,۷۲۸,۹۵۱,۴۲۷	۱۱,۹۳۵,۲۹۳,۸۸۸	۱۲۵,۰۰۰
۲۰,۲۷۹,۳۰۱,۱۱۴	.	۳,۵۴۹,۳۴۷	۱۱,۷۲۹,۰۱۹,۷۰۷	۱۱,۷۲۸,۹۵۱,۴۲۷	۱۱,۹۳۵,۲۹۳,۸۸۸	۱۲۵,۰۰۰



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

پادداشت	سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	
۱۴-۱	۴.۵۶۶.۴۳۰.۱۴۱
	۴.۵۶۶.۴۳۰.۱۴۱

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم
جمع

۱۴-۱ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای تمام شده	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۲.۵۶۹.۷۸۶)	۵۲.۱۱۰.۰۰۰	۹.۹۰۰.۰۰۰	۱۰.۴۳۲.۵۵۸.۸۸۶	۱۰.۴۳۲.۵۵۸.۸۸۶	۱۰.۴۳۲.۰۰۰.۰۰۰	۱.۸۰۰.۰۰۰
(۵۳۴.۲۲۴.۱۹۰)	۶۴۶۲۰.۰۰۰	۱۲.۲۷۷.۸۰۰	۱۳.۳۸۱.۳۲۶.۳۹۰	۱۳.۳۸۱.۳۲۶.۳۹۰	۱۲.۹۲۴.۰۰۰.۰۰۰	۱.۸۰۰.۰۰۰
(۵۵۰.۳۷۰.۴۳۰)	۵۲۰.۵۰۰.۰۰۰	۹.۸۸۹.۵۰۰	۱۰.۸۹۸.۴۳۰.۹۳۰	۱۰.۸۹۸.۴۳۰.۹۳۰	۱۰.۴۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰
۹۹۰.۵۱۱.۳۹۳	۳۲.۳۶۱.۶۰۹	۶.۱۳۹.۷۰۳	۵.۴۳۳.۴۱۸.۹۹۷	۵.۴۳۳.۴۱۸.۹۹۷	۶.۴۵۲.۳۲۱.۷۰۰	۲۰.۸۸۱۳
۳۹.۶۴۰.۱۱۱	۶۰.۳۱۸.۷۵۰	۱۱.۴۶۰.۵۶۱	۱۱.۹۵۲.۳۳۰.۵۷۸	۱۱.۹۵۲.۳۳۰.۵۷۸	۱۲.۰۶۳.۷۵۰.۰۰۰	۱۲۵.۰۰۰
(۴۳۰.۱۵۹.۲۵۲)	۱۳.۱۱۷.۵۰۰	۲.۴۹۲.۳۲۵	۲.۶۵۱۰.۴۹.۴۲۷	۲.۶۵۱۰.۴۹.۴۲۷	۲.۶۲۳.۵۰۰.۰۰۰	۴۵۰.۰۰۰
۲.۷۵۷.۶۵۱.۳۵۹	۱۱۴.۳۴۱.۴۰۰	۳۱.۷۳۴.۸۶۲	۱۹.۹۷۴.۵۶۲.۳۷۹	۱۹.۹۷۴.۵۶۲.۳۷۹	۲۲.۸۶۸.۲۸۰.۰۰۰	۱.۸۲۸.۰۰۰
۴۳۶.۷۶۲.۶۹۱	۲۶.۶۴۶.۷۵۰	۵۰.۶۲.۸۸۱	۴.۸۶۰.۸۷۷.۶۷۸	۴.۸۶۰.۸۷۷.۶۷۸	۵.۳۲۹.۳۵۰.۰۰۰	۱۱۷.۰۰۰
۱.۲۴۴.۷۴۰.۴۳۱	۶۶.۲۴۰.۰۰۰	۱۲.۵۸۵.۶۰۰	۱۱.۹۲۴.۴۳۳.۹۶۹	۱۱.۹۲۴.۴۳۳.۹۶۹	۱۳.۳۴۸.۰۰۰.۰۰۰	۳۴۰.۰۰۰
۵۳۷۰.۴۲۰.۶۶۶	۵۷.۷۷۱.۰۰۰	۱۰.۹۷۶.۴۸۹	۱۰.۹۴۸.۴۱۰.۰۴۵	۱۰.۹۴۸.۴۱۰.۰۴۵	۱۱.۵۵۴.۲۰۰.۰۰۰	۱.۳۱۰.۰۰۰
(۶۵۳.۳۳۹.۳۸۵)	۵۱.۷۵۰.۰۰۰	۹.۸۳۲.۵۰۰	۱۰.۹۴۱.۸۵۶.۸۸۵	۱۰.۹۴۱.۸۵۶.۸۸۵	۱۰.۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۰۰۰.۰۰۰
(۱۴۰.۱۱۸.۹۴۸)	۵۹.۱۶۰.۰۰۰	۱۱.۳۴۰.۴۰۰	۱۱.۹۰۱.۷۱۸.۵۴۸	۱۱.۹۰۱.۷۱۸.۵۴۸	۱۱.۸۲۲.۰۰۰.۰۰۰	۱.۷۰۰.۰۰۰
۵۵۳.۹۶۳.۶۸۱	۵۷.۴۰۰.۰۰۰	۱۰.۹۰۶.۰۰۰	۱۰.۸۵۷.۷۳۰.۳۱۹	۱۰.۸۵۷.۷۳۰.۳۱۹	۱۱.۴۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰
۴.۵۶۶.۴۳۰.۱۴۱	۷۰.۷۸۷.۰۰۸	۱۳۴.۴۷۹.۵۱۹	۱۳۶.۱۴۸.۷۰۵.۰۳۱	۱۳۶.۱۴۸.۷۰۵.۰۳۱	۱۴۱.۵۵۷.۴۰۱.۷۰۰	۱۸.۷۷۸.۸۱۳

بهمین دیزل (خدیول)
پالایش نفت اصفهان (شپنا)
پالایش نفت تهران (نستران)
پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)
پتروشیمی نوری (نوری)
رزین معدن آسیا (فوزین)
سر گروه توسعه ملی (یوناک)
سیمان فارس نو (سفاتو)
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (نگلیا)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
گروه بهمین (خبهمن)
ملی صنایع مس ایران (فملی)
نفت ایرانول (شرانل)



صندوق سرمایه گذاری زمین نهال ثنا

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۵ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سه ماه و ۱۸ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۵۱۸

১১.১১.১১

5551VA'6150'0

15-1

سود سپرده‌های بانکی

3.

۱-۱۵- سود سپرده‌های بانکی

سه ماه و ۱۸ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود خالص	هزینه برگشت سود	سود	درصد	ریال	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۵۵۳۶۷۷۲.۲۷۲	.	۵۵۳۶۷۷۲.۲۷۲	۲۳	۹۸۲.۲۸۳۱.۲۱		۱۴۰۱/۰۹/۱۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۴
۹۳۸۳	.	۹۳۸۳	۸	۱۹۹.۳۸۳		-	۱۴۰۱/۰۶/۳۳
۵۵۳۶۷۸۱.۶۵۵	.	۵۵۳۶۷۸۱.۶۵۵			۹۸۲.۲۳۰۳۰.۴۰۴		

باسارگلد-۱۵۷۱۳۰۵۲-۸۱۰-۲۰۴

سامان اسپرده ک م ۱-۳۹۶۹۹۳۲-۸۱-۸۲۹

3.

منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

وہاں

5555555555

61.084.949

۱۶ - سایر درآمدها



صندوق سرمایه گذاری زرین نهال ثنا
یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال
(۱۵۹,۷۹۳,۹۹۲)
(۵۳,۴۲۴,۶۵۷)
(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۳۲,۷۰۵,۵۶۸)
(۴۶۵,۹۲۴,۲۱۷)

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

۱۸ - سایر هزینه ها

سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال
۱۹۳,۲۴۶,۳۸۱
۱۲۱,۱۱۱,۰۸۰
۸,۷۴۱,۸۷۲
۹۵۴,۱۲۰
۳۲۴,۰۵۳,۴۵۳

هزینه کارمزد بانکی
هزینه نرم افزار و سایت
هزینه تصفیه
هزینه تاسیس
جمع

۱۹ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سه ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال
(۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
جمع

