

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی

بانضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



## گزارش حسابرسی مستقل

### به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی

### گزارش حسابرسی صورت های مالی

#### اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

#### مبانی اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی 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.

#### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت 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 مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



کد پستی: ۱۴۴۱۶۴۳۵۹

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷

ایمیل: info@ariaaudit.com

تلفن: ۰۲۱-۶۶۱۲۷۹۹۰-۵

وبسایت: www.ariaaudit.com

فاکس: ۰۲۱-۶۶۴۳۹۵۱۸

## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه‌گذاری ثابت مانی

#### مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور 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 بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده 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 کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

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 سرمایه‌گذاری ثابت مانی

- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به شرح زیر است:

۵-۱) مفاد بند ۲-۲ امیدنامه و ماده ۲۸ اساسنامه مبنی بر رعایت حد نصاب های تعیین شده ترکیب دارایی های صندوق های سرمایه گذاری و اطلاع به متولی و حسابرس:

۵-۱-۱) سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۸۵ درصد از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۵/۲۹ الی ۱۴۰۴/۰۶/۰۸).

۵-۱-۲) سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور به میزان حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۲/۱۶، ۱۴۰۴/۰۴/۱۷ و ۱۴۰۴/۰۶/۳۱).

۵-۱-۳) سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به میزان حداکثر ۳۵ درصد از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۱/۲۹ و ۱۴۰۴/۰۶/۳۱).

۵-۱-۴) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران به میزان حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۲/۰۸ و ۱۴۰۴/۰۲/۱۴).

۵-۱-۵) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر به میزان حداکثر ۳ درصد از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۲/۱۶، ۱۴۰۴/۰۳/۱۳ و ۱۴۰۴/۰۶/۰۳).

۵-۱-۶) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۲/۱۳ و ۱۴۰۴/۰۶/۰۳).

۵-۲) مفاد ماده ۸-۳ امیدنامه در خصوص شناسایی صحیح هزینه نرم افزار به صورت روزانه.



## گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه‌گذاری ثابت مانی

۵-۳) مفاد ماده ۱۷ اساسنامه مبنی بر محاسبه ارزش خالص دارایی‌ها، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۱۱/۲۱ و ۱۴۰۳/۱۲/۲۰).

۵-۴) مفاد ماده ۱۸ اساسنامه مبنی بر رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال مبنی بر صدور واحدهای سرمایه‌گذاری برای بازارگردان پس از تامین وجوه لازم در حساب صندوق و تسویه مطالبات ناشی از آن.

۵-۵) مفاد ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع عمومی، حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع (در سامانه کدال در خصوص مجامع مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۷، ۱۴۰۳/۱۰/۳۰).

۵-۶) مفاد تبصره ۲ ماده ۴۰ اساسنامه مبنی بر رعایت صرفه و صلاح دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری به عنوان نمونه خرید اوراق اراد ۱۶۶ و اخزا ۲۰۲ مبنی بر پایین تر بودن نرخ بازده تا سررسید از میانگین نرخ بازار و تاخیر در وصول و دریافت سود سپرده بانکی.

۵-۷) مفاد ماده ۵۷ اساسنامه مبنی بر انتشار متن کامل امیدنامه و اساسنامه و بروزرسانی آن بلافاصله پس از ثبت هرگونه تغییرات آن نزد سبا، صورت‌های مالی و گزارش عملکرد مدیر درخصوص صورت‌های مالی حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ و ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ و صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ و گزارش عملکرد منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ در تارنمای صندوق و سامانه کدال.

۵-۸) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و مدیریت نظارت بر کارگزاران، مبنی بر تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف مهلت مقرر (در خصوص تاریخ‌های ۱۴۰۳/۰۸/۲۸، ۱۴۰۳/۱۰/۰۵ و ۱۴۰۳/۰۷/۲۲).

۵-۹) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مبنی بر ارائه پاسخ به چک لیست متولی حداکثر ظرف ده روز پس از تاریخ دریافت مدیر در خصوص چک لیست های منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱، ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ و ۱۴۰۴/۰۷/۳۰.

۵-۱۰) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی و تعیین نرخ شکست احتمالی و جبران تمامی خسارات ناشی از عدم ایفای تعهدات بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری سپرده پذیر توسط مدیر صندوق.

۵-۱۱) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۵ مبنی بر ارسال گزارش تفصیلی درخصوص دلایل ابطال معاملات حداکثر ظرف سه روز کاری پس از تاریخ ابطال معاملات نزد بورس تهران یا فرابورس ایران پس از تایید متولی صندوق و ارسال آن به سازمان با تاخیر.

## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه‌گذاری ثابت مانی

۱۲-۵) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مبنی بر افشاء صورت وضعیت پرتفوی ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان هرماه، بطور همزمان در تارنمای اطلاع‌رسانی صندوق و سامانه کدال (در خصوص صورت وضعیت پرتفوی منتهی به تاریخ‌های ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۴/۰۵/۳۱).

۱۳-۵) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص سرمایه‌گذاری حداکثر به میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه‌گذاری "سپرده ها و گواهی‌های سپرده بانکی" نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری (درخصوص بانک‌های پاسارگاد و گردشگری).

۱۴-۵) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۵ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص ایجاد زیر ساخت‌های لازم به منظور پرداخت الکترونیکی و انجام کلیه پرداخت‌های صندوق به صورت الکترونیکی و تایید متولی برای کلیه پرداخت‌های غیر الکترونیکی.

۱۵-۵) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ در خصوص تصویب منشور کمیته سیاست‌گذاری مطابق با منشور مصوب و صورتجلسات مدیران سرمایه‌گذاری، بارگذاری مدارک مربوطه در تارنمای صندوق و ارسال فصلی صورتجلسات کمیته به سازمان.

۱۶-۵) مفاد بند های ۳ و ۷ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مبنی بر تعدیل قیمت سهام و مکتوب نمودن دلایل تعدیل در خصوص سهام شرکت‌های وساشرقی، سکرده، سکرمان، سکرشا و سگیلا.

۱۷-۵) دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مبنی بر ثبت صحیح روزانه در موضوعاتی شامل دریافت سود ترجیحی و سود سپرده بانکی به مبلغ ۴۲ میلیارد ریال در خصوص سپرده‌های بانک‌های پاسارگاد و گردشگری.

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و مورد قابل ذکر مشاهده نشده است.

۷) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثناء تفکیک مناسب وظایف واحد اجرایی و مالی مدیر صندوق، اعطای دسترسی به سامانه‌های بانکی صندوق صرفاً به افراد صاحب امضای مجاز و موارد مندرج در بند ۵ فوق، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.



## گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه‌گذاری ثابت مانی

۸) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگریده است.

۹) در راستای ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس اوراق بهادار تاییدیه‌های دریافتی و بررسی‌های صورت گرفته، این مؤسسه به موردی حاکی از تضمین یا توثیق هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حساب‌رسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.



۲ دی ۱۴۰۴



## صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی

## صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی

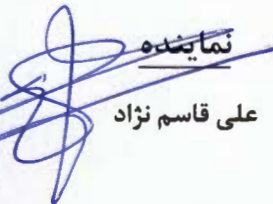
احتراماً، به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ که در اجرای بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق و بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

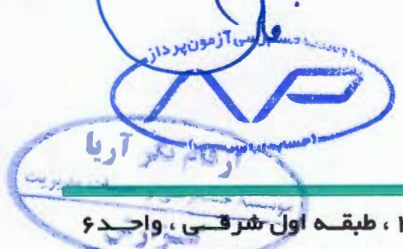
|      |                                                                          |
|------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲    | • صورت خالص دارایی ها                                                    |
| ۳    | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها                                  |
|      | • یادداشت های توضیحی :                                                   |
| ۴    | الف. اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۴-۵  | ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری                                              |
| ۵    | پ. مبنای تهیه صورت های مالی                                              |
| ۵-۸  | ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری                                           |
| ۹-۲۵ | ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

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 تهیه گردیده است مدیریت صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

|                                                                                                                                                       |                                                                     |                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>امضاء</b><br><br><b>نماینده</b><br>علی قاسم نژاد<br>عباس وفادار | <b>شخص حقوقی</b><br>شرکت سبدگردان مانی<br>موسسه حسابرسی آزمون پرداز | <b>ارکان صندوق</b><br>مدیر صندوق<br>متولی صندوق |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|

  
 صندوق سرمایه گذاری  
 ثابت مانی  
 شماره ثبت ۵۱۷۲۶

  
 موسسه حسابرسی آزمون پرداز  
 تهران، خیابان نلسون ماندلا (چردن سابق)، خیابان دستگردی (ظفر غربی)، پلاک ۲۷۳، طبقه اول شرقی، واحد ۶

  
 شرکت سبدگردان  
 مانی  
 (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی  
صورت خالص دارایی‌ها  
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

| یادداشت                                                         | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱        |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                 | ریال              | ریال              |
| دارایی‌ها                                                       |                   |                   |
| ۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                | ۷۱,۰۶۸,۰۲۱,۰۷۱    | ۲۳۰,۸۲۶,۸۴۵,۲۲۹   |
| ۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     | ۲,۳۵۱,۶۰۵,۷۳۲,۲۴۷ | ۱,۰۹۰,۷۱۴,۸۴۴,۰۷۲ |
| ۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۲,۷۸۰,۶۴۴,۳۰۶,۷۲۴ | ۱,۰۹۴,۹۸۲,۳۴۸,۶۳۷ |
| ۸ سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری                        | ۵۵,۶۴۶,۹۵۰,۹۷۸    | ۳۵,۰۱۴,۳۳۱,۶۲۴    |
| ۹ حساب های دریافتنی                                             | ۱۸۹,۱۴۶,۸۷۸,۳۵۷   | ۳۰,۳۴۰,۹۲۲,۰۲۵    |
| ۱۰ جاری کارگزاران                                               | ۱۸۸,۲۹۳,۰۱۳       | ۱۲,۶۳۰,۴۲۷        |
| ۱۱ سایر دارایی‌ها                                               | ۱,۴۸۶,۳۲۲,۵۶۴     | ۱,۳۵۲,۴۵۹,۰۵۴     |
| ۱۲ موجودی نقد                                                   | ۳,۰۴۷,۴۵۴         | ۶,۳۰۳,۸۹۲         |
| جمع دارایی‌ها                                                   | ۵,۴۴۹,۷۸۹,۵۵۲,۴۰۸ | ۲,۴۸۳,۲۵۰,۶۸۴,۹۶۰ |
| بدهی‌ها                                                         |                   |                   |
| ۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق                                      | ۸,۶۶۱,۹۹۸,۳۸۰     | ۲۲,۳۲۱,۵۲۱,۱۳۱    |
| ۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                               | ۷۷۸,۱۵۳,۴۸۴       | ۴,۷۱۳,۱۷۹,۸۸۰     |
| ۱۵ پیش دریافت سود بانکی                                         | ۷,۲۴۹,۳۱۵,۰۹۴     | ۰                 |
| جمع بدهی‌ها                                                     | ۱۶,۶۸۹,۴۶۶,۹۵۸    | ۲۷,۰۳۴,۷۰۱,۰۱۱    |
| خالص دارایی‌ها                                                  | ۵,۴۳۳,۱۰۰,۰۸۵,۴۵۰ | ۲,۴۵۶,۲۱۵,۹۸۳,۹۴۹ |
| خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری                            | ۲۵,۱۴۸            | ۱۹,۷۲۴            |

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

امضاء  
مانی  
(مهرامی خاص)  
شماره ثبت: ۵۴۳۳۳

نماینده  
علی قاسم نژاد  
عباس وفادار

ارقام نگر آریا  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
گزارش

شخص حقوقی  
شرکت سیدگردان مانی  
موسسه حسابرسی آزمون پرداز

ارکان صندوق  
مدیر صندوق  
متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری  
ثابت مانی  
شماره ثبت ۵۱۷۷۶

صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

| یادداشت                                      | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| درآمدها:                                     |                                 |                                 |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۷                              | ۷۶,۵۳۸,۴۵۰,۳۵۹                  |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۸                              | ۶۱,۶۲۱,۴۰۳,۴۷۹                  |
| سود سهام                                     | ۱۹                              | ۳۹,۵۶۳,۵۸۰,۱۵۷                  |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۲۰                              | ۶۳۵,۸۶۴,۸۴۹,۲۵۳                 |
| سایر درآمدها                                 | ۲۱                              | ۱۲۰,۷۵۹,۱۲۴                     |
| جمع درآمدها                                  |                                 | ۸۳۳,۵۱۷,۰۳۳,۰۷۹                 |
| هزینه ها:                                    |                                 |                                 |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۲                              | (۳۵,۳۵۹,۳۱۴,۴۰۱)                |
| سایر هزینه ها                                | ۲۳                              | (۴,۱۶۷,۴۵۹,۰۸۷)                 |
| جمع هزینه ها                                 |                                 | (۳۹,۵۲۶,۷۷۳,۴۸۸)                |
| سود خالص                                     |                                 | ۷۹۳,۹۹۰,۲۵۹,۶۱۴                 |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)            | ۲۴.۲۶٪                          | ۲۱.۱۰٪                          |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)         | ۵.۹۷٪                           | ۳۲.۳۷٪                          |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت                                         | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                 | تعداد                        | ریال                         |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال   | ۱۲۴,۵۲۶,۸۶۵                  | ۲,۷۹۲,۶۱۴,۰۶۵,۷۰۵            |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال            | ۱۹۱,۰۳۲,۴۳۲                  | ۹۵۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰              |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال           | (۹۹,۵۱۶,۲۹۴)                 | (۱,۴۶۲,۱۴۰,۷۵۰,۰۰۰)          |
| سود (زیان) خالص                                 | ۰                            | ۷۹۳,۹۹۰,۲۵۹,۶۱۴              |
| تعدیلات                                         | ۰                            | (۶۲۱,۷۴۷,۵۹۱,۳۷۰)            |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال | ۲۱۶,۰۴۳,۰۰۳                  | ۲,۴۵۶,۲۱۵,۹۸۳,۹۴۹            |

سود خالص  
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال سود (زیان) خالص  
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲ = خالص دارایی های پایان دوره

شخص حقوقی  
شرکت سپد گردان مانی  
موسسه حسابرسی آزمون پرداز

نماینده  
علی قاسم نژاد  
عباس وفادار

ارکان صندوق  
مدیر صندوق  
متولی صندوق

سند گردان مانی  
شماره ثبت: ۵۳۳۳۳

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

موسسه حسابرسی آزمون پرداز  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
گزارش

صندوق سرمایه گذاری  
ثابت مانی  
شماره ثبت ۵۱۷۷۶

**صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت مانی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۶ تحت شماره ۱۱۸۵۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۱ مجوز فعالیت را دریافت نموده است. همچنین صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۹ تحت شماره ثبت ۵۱۷۷۶ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۱۰۱۹۳۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید و در طی مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۲ و تأییدیه شماره ۱۲۲/۹۴۸۳۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۶ نام صندوق از صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت مانی به صندوق سرمایه‌گذاری ثابت مانی تغییر پیدا کرد. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی و سهام به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان نلسون ماندلا (جردن سابق) - خیابان وحید دستگردی (ظفر غربی) - پلاک ۲۷۳ - طبقه اول شرقی است. سال مالی صندوق از مهر تا شهریور هر سال می باشد.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری ثابت مانی مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.manifund.ir](http://www.manifund.ir) رج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت مانی که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق:** با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند به شرح جدول زیر می‌باشد.

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز            | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای ممتاز تحت تملک |
|------|---------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| ۱    | سبدگردان مانی                         | ۱۸۰۰,۰۰۰                     | ۹۰                          |
| ۲    | شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان | ۲۰۰,۰۰۰                      | ۱۰                          |
|      | جمع                                   | ۲,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱۰۰                         |

**مدیر صندوق:** شرکت سبدگردان مانی که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۷ به شماره ثبت ۵۴۳۷۳۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۴۵۲۹۸۹، نزد مرجع ثبت شرکت‌های به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: آدرس: تهران - خیابان نلسون ماندلا (جردن سابق) - خیابان وحید دستگردی (ظفر غربی) - پلاک ۲۷۳ - طبقه اول شرقی



**صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**متولی صندوق :** موسسه حسابرسی آزمون پرداز است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، جنب مرکز خرید آفریقا، پلاک ۲۲- ساختمان صحبا، طبقه اول

**بازارگردان صندوق :** صندوق اختصاصی بازار گردانی پاینده است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۷ به شماره ثبت ۵۳۸۴۴ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۲۹۲۶۶۲، نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی عبارت است از: تهران - خیابان نلسون ماندلا (چردن سابق) - خیابان وحید دستگردی (ظفر غربی) - پلاک ۲۷۳ - طبقه اول شرقی.

**حسابرس صندوق :** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲، نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: دفتر مرکزی: تهران، خیابان ستارخان خیابان باقرخان غربی پلاک ۸۷

**۳- مبانی تهیه صورت‌های مالی**

۳-۱- صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

**۴- اهم رویه‌های حسابداری**

**۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری ETF" مصوب هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

**۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی**

یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله ETF"، مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق**

مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری ETF"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

**۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی در هر روز مطابق سازو کار با خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

**۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :**

**۱-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :**

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**۲-۲-۴- سود سهام :**

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مهلت مقرر، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

**۳-۴- بدهی به ارکان صندوق :**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

**۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به شرح جدول زیر می باشد.

| عنوان هزینه                           | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه های تاسیس                       | معادل ۰.۵ درصد وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به 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 تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                     |
| کارمزد مدیر                           | سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۴ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه نمونه مربوطه و سالیانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛* |
| کارمزد بازارگردان                     | سالانه ۰.۳ درصد از خالص ارزش روزانه دارایی های صندوق*                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| کارمزد متولی                          | سالانه ۰.۴ درصد از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۹,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۲۵۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                                      |
| حق الزحمه حسابرس                      | سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی *                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق        | معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد*                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 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 یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. **                                                                                                                                                                                                                    |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما | هزینه دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری صندوق می باشد "                                                                                                                                                                                                                                    |
| پشتیبانی آنها                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه      | مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس        | مطابق با مقررات سازمان بورس                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

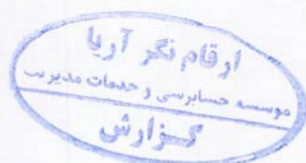
صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

**۵-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

**۶-۴- ذخیره مالیاتی**

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقیه قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می‌باشد. از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتیکه بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد



صندوق سرمایه گذاری ثابت مالی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱           |                 | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱      |                      | صنعت           |                |
|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|----------------|----------------|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  |
| ۰,۷۶                 | ۱۸,۷۷۰,۷۵۳,۱۱۰  | ۱۶,۷۰۴,۶۰۵,۰۸۹  | ۰,۰۰                 | ۵,۵۴۷          | ۴,۰۹۷          |
| ۰,۰۷                 | ۱,۶۶۸,۱۲۵,۴۵۴   | ۲,۴۰۵,۹۹۴,۷۸۹   | ۰,۰۰                 | ۵۶۰۹           | ۶,۵۸۰          |
| ۰,۸۲                 | ۲۰,۳۵۷,۴۲۲,۶۴۹  | ۲۴,۴۷۶,۵۶۹,۴۴۲  | ۰,۱۳                 | ۷,۰۶۹,۸۹۶,۳۹۰  | ۴,۶۷۶,۶۲۶,۴۵۷  |
| ۲,۱۵                 | ۵۳,۳۱۴,۸۳۶,۶۴۹  | ۶۰,۰۸۷,۷۶۵,۷۴۸  | ۰,۰۱                 | ۲۹۶,۲۱۱,۰۹۵    | ۳۰۵,۴۶۰,۶۴۴    |
| ۲,۶۳                 | ۶۵,۱۷۸,۰۳۸,۹۰۰  | ۵۵,۵۷۵,۴۲۹,۱۳۲  | ۱,۰۹                 | ۵۷,۴۵۴,۱۴۸,۵۴۸ | ۵۳,۰۳۸,۹۱۷,۵۵۰ |
| ۰,۳۷                 | ۹,۲۲۱,۹۷۷,۶۰۹   | ۷,۶۴۸,۱۹۳,۸۷۱   | ۰,۰۰                 | ۶,۱۸۳          | ۴,۵۷۹          |
| ۰,۳۷                 | ۹,۱۹۷,۹۸۰,۰۰۸۹  | ۹,۱۸۷,۲۲۳,۴۹۰   | ۰,۰۰                 | ۸,۰۷۰          | ۸,۱۰۴          |
| ۱,۵۸                 | ۳۹,۲۴۷,۳۸۵,۷۱۲  | ۴۱,۸۳۱,۳۱۷,۰۵۶  | ۰,۰۰                 | ۲۱۵,۶۶۵,۹۲۷    | ۳۹۱,۰۲۲,۳۴۴    |
| ۰,۰۰                 | -               | -               | ۰,۱۱                 | ۵,۶۸۲,۵۵۹,۵۹۰  | ۵,۸۷۴,۰۷۸,۸۲۸  |
| ۰,۰۱                 | ۳۴۴,۷۳۶,۵۴۰     | ۳۴۴,۴۴۱,۵۴۰     | ۰,۰۱                 | ۳۴۹,۲۰۹,۷۶۰    | ۳۴۴,۴۴۱,۵۴۰    |
| ۰,۰۰                 | -               | -               | ۰,۰۰                 | ۴,۳۵۲          | ۳,۰۶۸          |
| ۰,۱۱                 | ۲,۶۹۲,۲۸۶,۵۱۱   | ۳,۵۴۵,۷۵۳,۶۷۱   | ۰,۰۰                 | -              | -              |
| ۰,۱۱                 | ۲,۷۹۴,۸۸۰,۵۲۳   | ۳,۰۸۰,۹۷۹,۰۹۱   | ۰,۰۰                 | -              | -              |
| ۰,۰۳                 | ۶۲۰,۸۰۴,۸۱۲     | ۲۸۷,۵۳۱,۹۹۵     | ۰,۰۰                 | -              | -              |
| ۰,۱۳                 | ۳,۲۹۷,۲۲۹,۴۲۱   | ۳,۱۷۶,۸۱۱,۶۴۸   | ۰,۰۰                 | -              | -              |
| ۰,۱۷                 | ۴,۱۲۰,۳۳۷,۲۵۰   | ۸,۹۰۲,۵۴۷,۸۸۴   | ۰,۰۰                 | -              | -              |
| ۹,۳۱                 | ۲۳۰,۸۲۶,۸۴۵,۲۲۹ | ۲۷۵,۳۱۹,۵۰۴,۰۴۱ | ۱,۳۵                 | ۷۱,۰۶۸,۰۲۱,۰۷۱ | ۶۴,۶۳۰,۵۷۳,۷۹۱ |

۵-۲ سهام شرکت هایی که ارزش آنها با توجه به مندرجات یادداشت ۱-۴ اهم رویه های حسابداری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

| نام شرکت سرمایه پذیر           | ارزش تابلو هر سهم | درصد تعدیل | قیمت تعدیل شده هر سهم | خالص ارزش فروش تعدیل شده | دلیل تعدیل                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------|-------------------|------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت س استان آذربایجان شرقی    | ۴۳۱               | ۲۰٪        | ۵۱۷                   | ۱۰,۲۵۶,۶۰۳,۱۱۳           | نماد بیش از ۲ سال بسته است و NAV هر سهم به حدود ۱,۷۶۰ ریال افزایش یافته است/ لذا بنا به اختلاف بهای تمام شده هر سهم با NAV و جهت جلوگیری از زیان سهامداران ۲۰ درصد افزایش قیمت سهم صورت پذیرفته است |
| س.س. سهام عدالت استان کرمان    | ۴۳۰               | ۱۳٪        | ۴۸۶                   | ۴,۳۷۵,۴۸۹,۱۸۹            |                                                                                                                                                                                                     |
| س.س. سهام عدالت استان کرمانشاه | ۴۳۲               | ۲۰٪        | ۵۱۸                   | ۶,۳۲۹,۰۲۷,۹۱۹            |                                                                                                                                                                                                     |
| شرکت س استان گیلان             | ۴۳۲               | ۲۰٪        | ۵۱۸                   | ۱۱,۵۵۱,۵۵۵,۴۱۰           |                                                                                                                                                                                                     |

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| یادداشت                         | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱        |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | ریال              | ریال              |
| سرمایه گذاری در سپرده بانکی ۶-۱ | ۲,۳۵۱,۶۰۵,۷۳۲,۲۴۷ | ۱,۰۹۰,۷۱۴,۸۴۴,۰۷۲ |
|                                 | ۲,۳۵۱,۶۰۵,۷۳۲,۲۴۷ | ۱,۰۹۰,۷۱۴,۸۴۴,۰۷۲ |

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱        |                      | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱        |                      | سپرده های بانکی                                    |
|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------------------------|
| مبلغ              | درصد از کل دارایی ها | مبلغ              | درصد از کل دارایی ها |                                                    |
| ریال              | درصد                 | ریال              | درصد                 |                                                    |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۹۰                 | ۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۴,۹۰                | سپرده های بلند مدت نزد بانک پاسارگاد               |
| -                 | ۰,۰۰                 | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۴,۸۳                 | سپرده بلند مدت نزد بانک کارآفرین                   |
| -                 | ۰,۰۰                 | ۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۴,۳۵                 | سپرده بلند مدت نزد بانک خاورمیانه                  |
| ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۰۸                 | ۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۸,۴۸                | سپرده های بلند مدت نزد بانک گردشگری                |
| ۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۲,۱۳                | -                 | ۰,۰۰                 | سپرده های بلند مدت نزد بانک صادرات                 |
| ۴۹۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۹,۴۷                 | -                 | ۰,۰۰                 | سپرده بلند مدت نزد بانک دی                         |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۹,۴۸                 | -                 | ۰,۰۰                 | سپرده بلند مدت نزد بانک تجارت                      |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۹,۴۸                 | -                 | ۰,۰۰                 | سپرده های بلند مدت نزد بانک اقتصاد نوین            |
| ۳۷۴,۷۷۳,۲۲۹       | ۰,۰۰                 | ۲,۴۴۱,۷۵۹,۶۸۱     | ۰,۰۰                 | سپرده کوتاه مدت ۰۵۰۱۲۸۲۷۸۰۶۰۰ بانک کارآفرین        |
| ۲۰۱,۷۹۱           | ۰,۰۰                 | ۸۲۸,۱۵۶           | ۰,۰۰                 | سپرده کوتاه مدت ۹۴۲۰۷۳۹۲۵۱ بانک ملت                |
| ۵۶,۳۵۲,۹۰۰        | ۰,۰۰                 | ۵۴,۸۶۵,۳۱۷        | ۰,۰۰                 | سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۸۱۰۰۱۴۹۶۷۱۸۷۱ بانک پاسارگاد     |
| ۱۳۵,۶۹۰           | ۰,۰۰                 | ۱۳۵,۶۹۰           | ۰,۰۰                 | سپرده کوتاه مدت ۱۵۸۹۰۹۸۹۷۶۶۹۱۱ بانک گردشگری        |
| ۲۲,۰۶۴۵,۴۴۲       | ۰,۰۰                 | ۱۹۷,۳۳۶,۲۲۹       | ۰,۰۰                 | سپرده کوتاه مدت ۱۴۷۸۵۰۶۸۴۵۵۳۷۱ بانک اقتصاد نوین    |
| ۹,۱۲۳,۳۷۱         | ۰,۰۰                 | ۱۰,۶۲۹,۸۵۴        | ۰,۰۰                 | سپرده کوتاه مدت ۲۳۳۸۱۲۷۹۷ بانک رفاه                |
| ۸۷۲,۸۷۵,۷۵۳       | ۰,۰۰                 | ۳۰,۲۱۹,۰۶۷,۶۵۶    | ۰,۰۰                 | سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۴۷۰۴ بانک خاورمیانه |
| ۵۵,۲۱۲,۲۵۸        | ۰,۰۰                 | ۵۳,۴۹۲,۹۱۳        | ۰,۰۰                 | سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۵۲۱۶۳۰۰۰۱ بانک صادرات          |
| ۱۳,۳۱۱,۰۱۳        | ۰,۰۰                 | ۷۳۶,۷۲۸,۵۷۶       | ۰,۰۰                 | سپرده کوتاه مدت ۱۵۲,۹۹۶۷۰۹۷۶۶۹۱,۱ بانک گردشگری     |
| ۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۰,۰۰                 | -                 | ۰,۰۰                 | سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۷۷۶۰۰۰۱ بانک دی               |
| ۱۰۰,۰۰۰           | ۰,۰۰                 | -                 | ۰,۰۰                 | سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۵۶۹۱۳۵۹ بانک شهر             |
| ۲۰۰,۰۰۰           | ۰,۰۰                 | -                 | ۰,۰۰                 | سپرده کوتاه مدت ۰۲۷۹۰۲۲۶۲۶۵۱۲ بانک تجارت           |
| ۲,۳۵۱,۶۰۵,۷۳۲,۲۴۷ | ۴۴,۵۴                | ۱,۰۹۰,۷۱۴,۸۴۴,۰۷۲ | ۴۲,۵۶                | سپرده های بانکی                                    |

صندوق سرمایه گذاری ثابت مالی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

| یادداشت | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱                | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱               |
|---------|---------------------------|--------------------------|
| ۷-۱     | ریال<br>۱۵,۶۰۵,۵۵۶,۷۶۰    | ریال<br>۴۸۹,۱۹۶,۱۶۷,۳۳۷  |
| ۷-۲     | ریال<br>۲,۷۶۵,۰۳۸,۷۴۹,۹۶۴ | ریال<br>۶۰۵,۷۸۶,۱۸۱,۳۰۰  |
|         | <u>۲,۷۸۰,۶۴۴,۳۰۶,۷۲۴</u>  | <u>۱,۰۹۴,۹۸۲,۳۴۸,۶۳۷</u> |

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

| تاریخ سر رسید | بهای تمام شده         | سود متعلقه | خالص ارزش فروش        | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش         | درصد از کل دارایی ها |
|---------------|-----------------------|------------|-----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| ریال          | ریال                  | ریال       | ریال                  | درصد                 | ریال                   | درصد                 |
| ۱۴۰۴/۰۹/۱۰    | ۱,۱۳۷,۲۲۷,۴۳۰         | .          | ۱,۴۴۷,۸۱۸,۱۹۵         | ۲.۷۴                 | .                      | ۰.۰۰                 |
| ۱۴۰۵/۰۹/۲۳    | ۱۱,۰۹۲,۹۰۰,۰۲۲        | .          | ۱۲,۱۴۹,۹۰۶,۹۳۰        | ۰.۰۰                 | .                      | ۰.۰۰                 |
| ۱۴۰۴/۰۷/۲۸    | ۸۲۵,۰۳۸,۳۰۰           | .          | ۱,۰۵۵,۴۲۶,۷۸۹         | ۰.۰۰                 | .                      | ۰.۰۰                 |
| ۱۴۰۴/۰۹/۱۷    | ۸۳۰,۴۲۰,۴۸۲           | .          | ۹۵۲,۴۰۴,۸۴۶           | ۰.۰۰                 | .                      | ۰.۰۰                 |
| .             | .                     | .          | .                     | ۰.۰۰                 | ۱۴,۶۹۸,۷۷۵,۳۶۴         | ۰.۵۹                 |
| .             | .                     | .          | .                     | ۰.۰۰                 | ۱۱,۴۵۸,۹۲۲,۶۹۳         | ۰.۴۶                 |
| .             | .                     | .          | .                     | ۰.۰۰                 | ۱۵۰,۳۹۷,۳۲۰,۳۴۴        | ۶.۰۶                 |
| .             | .                     | .          | .                     | ۰.۰۰                 | ۷۶,۱۱۰,۱۴۷,۷۸۴         | ۳.۰۶                 |
| .             | .                     | .          | .                     | ۰.۰۰                 | ۲۸,۷۷۵,۷۴۷,۴۵۰         | ۱.۱۶                 |
| .             | .                     | .          | .                     | ۰.۰۰                 | ۳۴,۰۷۴,۹۲۲,۷۵۰         | ۱.۳۷                 |
| .             | .                     | .          | .                     | ۰.۰۰                 | ۶۶,۲۴۷,۵۲۳,۴۵۹         | ۳.۶۷                 |
| .             | .                     | .          | .                     | ۰.۰۰                 | ۴۲,۸۲۰,۵۷۶,۷۸۳         | ۱.۷۲                 |
| .             | .                     | .          | .                     | ۰.۰۰                 | ۶۴,۶۱۲,۲۳۰,۷۱۰         | ۲.۶۰                 |
|               | <u>۱۳,۸۸۵,۷۸۶,۲۳۴</u> | <u>.</u>   | <u>۱۵,۶۰۵,۵۵۶,۷۶۰</u> | <u>۲.۷۴</u>          | <u>۴۸۹,۱۹۶,۱۶۷,۳۳۷</u> | <u>۱۹.۶۹</u>         |

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

| تاریخ سر رسید                   | نرخ سود | بهای تمام شده            | سود متعلقه             | خالص ارزش فروش           | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش         | درصد از کل دارایی ها |
|---------------------------------|---------|--------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| ریال                            | ریال    | ریال                     | ریال                   | ریال                     | درصد                 | ریال                   | درصد                 |
| ۰۴۱۰۲۴-ش-خ                      | ۲۳.۰۰٪  | ۲۸,۷۱۷,۳۰۴,۰۶۶           | ۳,۰۰۸,۵۳۴,۵۱۹          | ۳۲,۲۴۷,۲۳۴,۰۴۴           | ۰.۶                  | .                      | ۰.۰۰                 |
| ۰۵۱۱۲۴-ش-خ                      | ۲۳.۰۰٪  | ۸۶۵,۰۱۸,۲۳۵,۲۷۶          | ۹۶,۴۴۸,۶۰۲,۲۹۶         | ۹۵۲,۴۴۳,۲۷۵,۱۳۵          | ۱۸.۰۵                | .                      | ۰.۰۰                 |
| ۰۵۰۴۱۹-ش-خ                      | ۲۳.۰۰٪  | ۲۲۵,۸۰۸,۷۷۰,۴۰۷          | ۱۰,۵۵۰,۷۰۷,۷۴۱         | ۲۳۸,۹۳۹,۰۲۴,۸۵۴          | ۴.۵۳                 | .                      | ۰.۰۰                 |
| ۰۵۰۳۲۹-ش-خ                      | ۲۳.۰۰٪  | ۸۱۱,۴۱۰,۸۳۷,۰۰۶          | ۴۸,۶۰۲,۸۴۶,۲۵۰         | ۸۷۷,۴۹۲,۵۸۲,۷۵۰          | ۱۶.۶۳                | .                      | ۰.۰۰                 |
| ۰۴۱۰۰۹-ش-خ                      | ۲۰.۵۰٪  | ۷۸,۳۶۳,۲۶۲,۳۷۷           | ۶,۶۷۹,۹۴۳,۹۸۴          | ۸۷,۹۶۹,۱۵۷,۶۴۳           | ۱.۶۷                 | ۸۳,۳۳۷,۲۵۱,۸۴۹         | ۳.۲۶                 |
| ۰۵۰۵۰۴-ش-خ                      | ۲۰.۵۰٪  | ۲,۷۶۲,۱۹۶,۷۳۵            | ۳۰۵,۱۴۱,۹۱۵            | ۳,۱۸۴,۶۱۹,۹۱۵            | ۰.۰۶                 | ۲,۹۵۷,۱۹۷,۳۹۳          | ۰.۱۲                 |
| ۰۵۰۴۱۰-ش-خ                      | ۲۰.۵۰٪  | ۵۲۵,۴۱۴,۸۰۰,۰۰۰          | ۱۵,۴۲۱,۵۸۲,۶۶۵         | ۵۴۳,۰۶۰,۴۳۰,۷۸۶          | ۱۰.۳۵                | ۳۰,۳۲۵,۱۱۲,۰۲۱         | ۱.۲۲                 |
| ۰۴۱۱۱۰-ش-خ                      | ۲۰.۵۰٪  | ۲۸,۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰           | ۸۱۱,۶۶۲,۲۳۷            | ۲۹,۷۰۲,۴۲۴,۸۳۷           | ۰.۰۵                 | ۲۸,۲۵۴,۴۶۹,۲۶۵         | ۱.۱۴                 |
| ۰۳۱۰۰۹-ش-خ                      | ۰.۰۰٪   | .                        | .                      | .                        | ۰.۰۰                 | ۶۳,۶۸۳,۴۳۸,۱۴۵         | ۲.۵۶                 |
| ۰۴۰۴۱۰-ش-خ                      | ۰.۰۰٪   | .                        | .                      | .                        | ۰.۰۰                 | ۱۹۵,۵۷۳,۸۲۱,۴۲۴        | ۷.۸۸                 |
| صکوک مرابحه فئوض ۰۴۱۲-بدون ضامن | ۰.۰۰٪   | .                        | .                      | .                        | ۰.۰۰                 | ۱۶۳,۳۴۵,۶۱۱,۶۲۰        | ۶.۵۷                 |
| ۰۴۰۴۰۸-ش-خ                      | ۰.۰۰٪   | .                        | .                      | .                        | ۰.۰۰                 | ۳۸,۵۰۹,۱۷۹,۶۸۳         | ۱.۵۵                 |
|                                 |         | <u>۳,۵۶۵,۶۴۲,۹۰۵,۸۶۷</u> | <u>۱۸۱,۸۲۹,۰۲۱,۶۰۸</u> | <u>۲,۷۶۵,۰۳۸,۷۴۹,۹۶۴</u> | <u>۵۲.۴۰</u>         | <u>۶۰۵,۷۸۶,۱۸۱,۳۰۰</u> | <u>۲۴.۳۹</u>         |



صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱           |                |                | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱           |                |                | تعداد     |
|----------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|-----------|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  |           |
| درصد                 | ریال           | ریال           | درصد                 | ریال           | ریال           |           |
| ۰.۴۷                 | ۱۱,۶۳۲,۲۱۰,۵۰۵ | ۱۲,۶۴۹,۴۸۲,۳۵۳ | ۰.۰۰                 | .              | .              |           |
| ۰.۷۳                 | ۱۸,۱۰۸,۲۱۹,۹۲۳ | ۱۸,۶۸۵,۰۹۴,۸۵۵ | ۰.۰۰                 | .              | .              |           |
| ۰.۲۱                 | ۵,۲۷۱,۷۳۲,۳۷۵  | ۶,۷۲۷,۵۴۸,۲۳۹  | ۰.۰۰                 | .              | .              |           |
| ۰.۰۰                 | ۲,۱۶۸,۸۲۱      | ۲,۲۱۴,۱۴۸      | ۰.۰۰                 | ۲,۳۷۸,۵۲۱      | ۲,۲۱۴,۱۴۸      | ۱۴۱       |
| ۰.۰۰                 | .              | .              | ۱.۹۹                 | ۵۵,۶۴۴,۵۷۲,۴۵۷ | ۵۴,۹۹۹,۹۷۵,۲۴۱ | ۲,۱۲۶,۱۸۸ |
| ۱.۴۱                 | ۳۵,۰۱۴,۳۳۱,۶۲۴ | ۳۸,۰۶۴,۳۳۹,۵۹۵ | ۱.۹۹                 | ۵۵,۶۴۶,۹۵۰,۹۷۸ | ۵۵,۰۰۲,۱۸۹,۳۸۹ | ۲,۱۲۶,۳۲۹ |

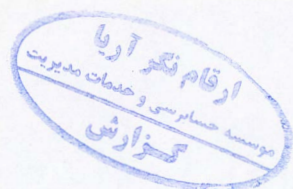
صندوق س. اهرمی مفید-س

صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام

صندوق سهامی جهش فارابی-اهرمی

صندوق س شاخصی کیان

صندوق س. اهرمی کاریز-ماوحد عادی



صندوق سرمایه گذاری ثابت مالی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی  
حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱      | تغییر | تغییر           | یادداشت |
|----------------|-----------------|-------|-----------------|---------|
| تنزیل شده      | تنزیل شده       | تنزیل | تنزیل نشده      |         |
| ریال           | ریال            | درصد  | ریال            |         |
| ۲۴,۲۹۵,۳۱۰,۰۸۶ | ۱۴,۹۳۵,۸۵۱,۲۸۷  | ۲۳    | ۱۵,۲۵۶,۰۶۰,۳۲۷  | ۹-۱     |
| ۶,۰۴۵,۶۱۱,۹۳۹  | ۱,۱۶۴,۴۲۷,۰۷۰   | ۲۵    | ۱,۱۹۰,۲۱۳,۶۴۴   |         |
| .              | ۱۷۳,۰۴۶,۶۰۰,۰۰۰ | -     | ۱۷۳,۰۴۶,۶۰۰,۰۰۰ | ۹-۳     |
| ۳۰,۳۴۰,۹۲۲,۰۲۵ | ۱۸۹,۱۴۶,۸۷۸,۳۵۷ |       | ۱۸۹,۴۹۲,۸۷۳,۹۷۱ |         |

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱     | تغییر | تغییر          | تغییر |
|----------------|----------------|-------|----------------|-------|
| تنزیل شده      | تنزیل شده      | تنزیل | تنزیل نشده     | ریال  |
| ریال           | ریال           | درصد  | ریال           |       |
| ۱۰۲,۱۴۱        | ۱۸۲,۲۴۳        | ۵۰۰   | ۱۸۲,۴۶۸        |       |
| ۱,۷۸۶,۷۵۲,۸۱۷  | .              | ۳۰۰۰  | .              |       |
| ۵,۳۵۰,۴۷۵      | ۳,۸۶۴,۱۷۱      | ۰۰۰   | ۳,۸۷۶,۰۲۸      |       |
| ۱,۳۲۹,۵۷۲,۹۱۸  | .              | ۳۰۰۰  | .              |       |
| ۱,۰۸۵,۰۳۷,۶۶۷  | .              | ۲۸۰۰  | .              |       |
| ۶۴,۵۸۵,۵۶۹     | ۶۴,۵۸۲,۹۰۳     | ۲۸۰۰  | ۶۵,۵۷۳,۷۶۴     |       |
| ۳,۷۴۸,۹۷۵,۶۶۶  | ۱,۴۱۶,۰۵۳,۴۶۱  | ۲۹۰۰  | ۱,۴۴۰,۰۸۷,۵۷۴  |       |
| ۲,۶۴۲,۰۲۶,۲۵۲  | .              | ۲۸۰۰  | .              |       |
| ۲,۵۳۴,۵۵۰,۱۹۱  | .              | ۲۷۰۰  | .              |       |
| ۱۱۴,۳۸۲,۳۵۷    | .              | ۲۹۰۰  | .              |       |
| .              | ۱,۱۳۳,۹۰۹,۲۷۶  | ۳۰۰۰  | ۱,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۰  |       |
| .              | ۶۴۵,۳۳۴,۷۶۱    | ۳۰۰۰  | ۶۵۷,۵۳۴,۲۴۰    |       |
| .              | ۲۱۲,۶۴۹,۹۴۳    | ۳۰۰۰  | ۲۱۳,۶۹۸,۶۲۸    |       |
| .              | ۳۰۹,۵۸۱        | ۵۰۰   | ۳۱۰,۲۶۰        |       |
| .              | ۶,۳۰۷,۳۶۰,۷۹۲  | ۳۱۰۰  | ۶,۴۷۰,۶۶۰,۹۵۵  |       |
| .              | ۱۶۹            | ۵۰۰   | ۱۶۹            |       |
| .              | ۱,۹۰۵          | ۵۰۰   | ۱,۹۱۱          |       |
| .              | ۲,۷۷۴,۹۴۰,۸۷۳  | ۲۹۰۰  | ۲,۸۲۸,۷۶۷,۱۲۳  |       |
| .              | ۱,۱۸۸,۳۱۸,۲۲۵  | ۲۹۰۰  | ۱,۲۱۲,۳۲۸,۷۶۴  |       |
| .              | ۱,۱۸۸,۳۱۸,۲۲۵  | ۲۹۰۰  | ۱,۲۱۲,۳۲۸,۷۶۴  |       |
| ۱۰,۹۸۳,۹۷۴,۰۳۳ | ۲۴,۷۵۹         | ۰۰۰   | ۲۴,۷۵۹         |       |
| ۲۴,۲۹۵,۳۱۰,۰۸۶ | ۱۴,۹۳۵,۸۵۱,۲۸۷ |       | ۱۵,۲۵۶,۰۶۰,۳۲۷ |       |

۹-۲- طلب از سرمایه گذاران

طلب بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱      |
|------------|-----------------|
| .          | ۱۷۳,۰۴۶,۶۰۰,۰۰۰ |
| .          | ۱۷۳,۰۴۶,۶۰۰,۰۰۰ |

صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۱۰- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱              |                   |                   |                                    |
|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|
| مانده بدهکار ابتدای سال | گردش بدهکار       | گردش بستانکار     | مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال |
| ریال                    | ریال              | ریال              | ریال                               |
| ۱۲,۶۳۰,۴۲۷              | ۲۷۴,۴۸۴,۲۶۴,۸۳۰   | ۲۷۴,۴۷۸,۸۲۷,۵۹۸   | ۱۸,۰۶۷,۶۵۹                         |
| .                       | ۱,۸۶۳,۲۵۶,۵۶۲,۶۰۷ | ۱,۸۶۳,۱۰۲,۲۳۴,۹۳۵ | ۱۵۴,۳۲۷,۶۷۲                        |
| .                       | ۱,۵۵۹,۱۴۳,۰۸۰,۴۹۳ | ۱,۵۵۹,۱۲۷,۱۸۲,۸۱۱ | ۱۵,۸۹۷,۶۸۲                         |
| ۱۲,۶۳۰,۴۲۷              | ۳,۶۹۶,۸۸۳,۹۰۷,۹۳۰ | ۳,۶۹۶,۷۰۸,۲۴۵,۳۴۴ | ۱۸۸,۲۹۳,۰۱۳                        |

کارگزاری آرمون بورس  
کارگزاری بانک شهر  
کارگزاری پویا البرز

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱          |                        |                 |                    |
|---------------------|------------------------|-----------------|--------------------|
| مانده در ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی سال | استهلاک طی سال  | مانده در پایان سال |
| ریال                | ریال                   | ریال            | ریال               |
| ۱,۳۵۲,۴۵۹,۰۵۴       | ۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۲,۷۵۳,۸۲۸,۸۱۰) | ۱,۳۴۸,۶۳۰,۲۴۴      |
| .                   | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰            | (۱۲,۳۰۷,۶۸۰)    | ۱۳۷,۶۹۲,۳۲۰        |
| ۱,۳۵۲,۴۵۹,۰۵۴       | ۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۲,۷۶۶,۱۳۶,۴۹۰) | ۱,۴۸۶,۳۲۲,۵۶۴      |

آیونمان نرم افزار صندوق  
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۲- موجودی نقد

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۱,۹۵۵,۱۶۲  | ۳,۹۵۱,۶۰۰  |
| ۱,۰۹۲,۲۹۲  | ۲,۳۵۲,۲۹۲  |
| ۳,۰۴۷,۴۵۴  | ۶,۳۰۳,۸۹۲  |

حساب جاری ۰۱۰۱۲۸۲۷۷۲۶۰۵ بانک کارآفرین  
قرض الحسنه ۱۱۳۷۴۰۰۹۷۶۶۹۱۱ بانک گردشگری

صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱    |                                                            |
|----------------|---------------|------------------------------------------------------------|
| ۸,۹۳۳,۲۴۹,۱۵۵  | ۲,۶۰۶,۱۵۴,۳۸۵ | مدیر صندوق (شرکت سبد گردان مانی)                           |
| ۸۲۰,۶۴۸,۲۵۴    | ۴۶۲,۵۳۲,۶۹۴   | متولی (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)                          |
| ۵۱۶,۳۳۳,۲۵۴    | ۱,۶۸۳,۶۶۶,۵۵۱ | حسابرس (موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا)         |
| ۱۲,۰۵۱,۲۹۰,۴۶۸ | ۳,۹۰۹,۶۴۴,۷۵۰ | بازارگردان (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده) |
| ۲۲,۳۲۱,۵۲۱,۱۳۱ | ۸,۶۶۱,۹۹۸,۳۸۰ |                                                            |

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارائی ها به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  |                                 |
|---------------|-------------|---------------------------------|
| ۳,۴۱۵,۵۵۲,۱۳۱ | ۲۲,۴۸۷,۵۸۳  | بدهی به مدیر بابت امور صندوق    |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۳۱,۵۶۳,۹۶۷ | ذخیره کارمزد تصفیه              |
| ۵,۲۷۹         | ۳۸۰,۰۴۸     | سایر پرداختنی برای واریز نامشخص |
| ۷۹۷,۶۲۲,۴۷۰   | ۲۲۳,۷۲۱,۸۸۶ | ذخیره آبونمان نرم افزار         |
| ۴,۷۱۳,۱۷۹,۸۸۰ | ۷۷۸,۱۵۳,۴۸۴ |                                 |

۱۵- پیش دریافت سود بانکی

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱    |
|------------|---------------|
| تنزیل شده  | تنزیل شده     |
| ریال       | ریال          |
| ۰          | ۷,۲۴۹,۳۱۵,۰۹۴ |

پیش دریافت سود بانکی

۱۶- خالص دارایی ها

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

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱        |             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱        |             |                            |
|-------------------|-------------|-------------------|-------------|----------------------------|
| ریال              | تعداد       | ریال              | تعداد       |                            |
| ۲,۴۳۶,۲۱۵,۹۸۳,۹۴۹ | ۱۲۲,۵۲۶,۸۶۵ | ۵,۳۸۲,۸۰۳,۶۱۶,۵۹۹ | ۲۱۴,۰۴۳,۰۰۳ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۰,۲۹۶,۴۶۸,۸۵۱    | ۲,۰۰۰,۰۰۰   | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۲,۴۵۶,۲۱۵,۹۸۳,۹۴۹ | ۱۲۴,۵۲۶,۸۶۵ | ۵,۴۳۳,۱۰۰,۰۸۵,۴۵۰ | ۲۱۶,۰۴۳,۰۰۳ |                            |



صندوق سرمایه گذاری ثابت مالی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ | سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳ |
|---------|----------------------------------|------------------------------|
| ۱۷-۱    | ۲۰,۹۲۶,۸۵۳,۹۶۰                   | ۸,۱۵۶,۰۷۷,۲۰۶                |
| ۱۷-۲    | ۵۴,۳۳۷,۴۸۴,۰۶۷                   | ۸۰,۲۸۲,۳۳۲,۳۲۳               |
| ۱۷-۳    | (۶۰۸,۳۲۶,۳۱۹)                    | ۷,۹۰۸,۱۳۱,۵۳۷                |
| ۱۷-۴    | ۱,۸۸۲,۴۳۸,۶۵۱                    | -                            |
|         | ۷۶,۵۳۸,۴۵۰,۳۵۹                   | ۹۶,۳۴۶,۴۴۱,۰۶۶               |

۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

| نام شرکت                       | تعداد      | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کامزد فروش      | مالیات         | سود (زیان) فروش | سود مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳ |
|--------------------------------|------------|-----------------|-------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------------|
| گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات  | ۷۰۰,۰۰۰    | ۳,۱۷۲,۲۹۲,۳۷۸   | (۳,۴۶۰,۱۲۹,۶۸۲)   | (۳,۰۱۳,۶۴۹)     | (۱۵,۸۶۱,۴۶۲)   | (۳۰۶,۷۱۲,۴۱۵)   | -                            |
| مخابرات ایران                  | ۶۲۹,۳۶۹    | ۵,۱۹۴,۰۹۳,۸۲۰   | (۵,۴۷۹,۹۷۶,۸۹۶)   | (۴,۹۳۴,۳۲۷)     | (۲۵,۹۷۰,۴۶۹)   | (۳۱۶,۷۸۷,۸۷۲)   | -                            |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی   | ۳۹,۷۳۶     | ۹۶۲,۸۰۳,۳۸۰     | (۹۸۳,۳۲۲,۵۷۴)     | (۹۱۴,۶۵۷)       | (۴,۸۱۴,۰۱۶)    | ۲۷۲,۳۳۲,۰۳۳     | ۱۵۲,۱۲۶,۲۶۲                  |
| ایمن خودرو شرق                 | ۴۲۴        | ۱,۲۹۷,۴۴۰       | (۹۷۶,۰۸۴)         | (۱,۲۳۰)         | (۶,۴۸۷)        | ۳۱۳,۶۳۹         | -                            |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی    | ۶۲,۷۰۶     | ۴۲۳,۸۸۸,۲۲۰     | (۳۲۲,۲۶۱,۰۸۷)     | (۴۰۲,۶۷۹)       | (۲,۱۱۹,۴۴۲)    | ۹۹,۱۰۵,۰۱۲      | (۶۳,۸۰۲,۱۶۶)                 |
| س.س.بازنشستگی کارکنان بانکها   | ۷۰۷,۸۰۰    | ۱,۱۹۴,۷۶۶,۴۰۰   | (۱,۱۶۴,۳۴۹,۱۱۶)   | (۱,۱۳۵,۰۱۶)     | (۵,۹۷۳,۸۳۲)    | ۲۳,۲۱۸,۴۳۶      | -                            |
| آنتی بیوتیک سازی ایران         | ۱          | ۲۸۰,۵۰۰         | (۳۱,۳۷۲)          | (۳۴)            | (۱۴۰)          | ۶,۵۱۴           | ۵۴۱,۹۱۴                      |
| سیمرغ                          | ۲,۳۴۵,۷۴۵  | ۳,۶۷۴,۸۸۸,۹۹۵   | (۳,۲۹۷,۲۲۹,۲۲۱)   | (۳,۴۹۱,۰۸۵)     | (۱۸,۳۷۴,۴۴۵)   | ۳۵۵,۷۹۴,۰۴۴     | -                            |
| مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا  | ۱۷۹        | ۲,۳۹۸,۶۰۰       | (۳,۶۰۵,۹۱۷)       | (۲,۲۷۵)         | (۱۱,۹۹۳)       | (۲۲۱,۵۸۵)       | -                            |
| فولاد سیرجان ایرانیان          | ۵,۱۲۰      | ۲۰,۱۱۶,۴۸۰      | (۱۶,۸۸۰,۹۲۸)      | (۱۹,۱۰۸)        | (۱۰۰,۵۸۲)      | ۳,۱۱۵,۸۶۲       | -                            |
| گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری  | ۵۷۷,۷۷۷    | ۹۲۴,۴۴۳,۲۰۰     | (۸۹۸,۲۶۶,۰۹۰)     | (۸۷۸,۱۵۱)       | (۴,۶۲۲,۲۱۶)    | ۲۰,۶۷۶,۲۲۴      | -                            |
| سیمان سپاهان                   | ۱,۹۲۱,۰۶۱  | ۲۵,۲۴۶,۲۱۵,۷۱۰  | (۱۷,۱۰۰,۱۸۲,۶۲۷)  | (۲۳,۹۸۳,۵۶۷)    | (۱۲۶,۲۳۱,۰۷۸)  | ۷,۹۹۵,۸۱۸,۴۲۸   | (۴۸۳,۰۲۵,۲۴۹)                |
| کالسیمین                       | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۲۷۶,۵۰۲,۸۲۲   | (۲,۸۲۸,۰۷۲,۲۵۰)   | (۳,۱۱۲,۶۰۵)     | (۱۶,۳۸۲,۵۱۳)   | ۴۲۸,۹۲۵,۴۵۴     | -                            |
| فرآورده های دلمی ولینی دالاهو  | ۷۶         | ۱,۳۱۴,۸۰۰       | (۸۰۹,۳۸۸)         | (۱,۲۴۷)         | (۶,۵۷۴)        | ۴۹۷,۵۹۱         | -                            |
| آهن و فولاد غدیر ایرانیان      | ۲۷۸,۴۷۴    | ۱,۶۰۲,۲۷۶,۴۵۰   | (۱,۷۶۳,۳۲۴,۷۹۷)   | (۱,۵۲۳,۰۸۶)     | (۸۰,۱۶۳,۸۸۳)   | (۱۶۹,۵۸۷,۸۱۶)   | (۳۵۶,۳۸۸,۴۲۸)                |
| گسترش نفت و گاز پارسیان        | ۶          | ۳۳۷,۲۶۰         | (۲۳۲,۹۵۰)         | (۳۱۴)           | (۱,۶۸۶)        | ۱۰۱,۲۱۰         | (۵۸۲,۵۳۱,۴۶۶)                |
| شرکت ارتباطات سیار ایران       | ۱,۵۰۰,۶۳۱  | ۵,۷۸۶,۵۹۹,۱۶۴   | (۵,۶۹۳,۸۲۷,۴۷۱)   | (۵,۴۹۳,۳۰۵)     | (۲۸,۹۲۳,۷۹۳)   | ۵۸,۵۰۰,۵۹۵      | (۳۳۶,۶۷۵,۵۶۴)                |
| پالایش نفت اصفهان              | ۵۰۰,۳۲۰    | ۲,۳۷۳,۱۱۲,۷۰۴   | (۲,۱۹۷,۴۵۳,۳۱۷)   | (۲,۲۵۴,۳۷۴)     | (۱۱,۸۶۵,۵۶۳)   | ۱۶۱,۵۳۹,۲۵۰     | (۶,۶۸۸,۵۲۸)                  |
| ملی صنایع مس ایران             | ۱۶۰,۰۰۰    | ۹۹۳,۶۰۰,۰۰۰     | (۹۸۶,۰۹۷,۶۰۰)     | (۹۴۳,۹۱۲)       | (۴,۹۶۸,۰۰۰)    | ۱,۵۹۰,۴۸۸       | ۲,۳۳۸,۷۵۰,۵۰۹                |
| ح.کشتیرانی دریای خزر           | ۱۲۱,۹۹۵    | ۲۲۸,۶۳۷,۰۷۶     | (۵۸۵,۶۹۷,۹۹۵)     | (۲۱۷,۲۰۶)       | (۱,۱۴۳,۱۸۵)    | (۳۵۸,۴۲۱,۲۱۰)   | -                            |
| گروه مالی کیان                 | ۱,۷۵۲      | ۹,۱۵۴,۶۲۷       | (۸,۷۶۰,۸۶۴)       | (۴,۴۰۹)         | (۲۳,۲۱۴)       | ۳۶۶,۱۴۰         | -                            |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)     | ۶۰۴,۲۰۹    | ۵,۱۷۸,۷۹۳,۹۲۰   | (۴,۱۹۲,۲۸۵,۴۱۶)   | (۴,۹۱۹,۸۳۴)     | (۲۵,۸۹۳,۹۷۰)   | ۹۵۵,۶۹۴,۷۰۰     | -                            |
| معدنکاران نسوز                 | ۳۵۰,۰۰۰    | ۱۵,۴۰۷,۲۰۱,۵۰۰  | (۱۳,۸۷۶,۰۸۸,۰۵۸)  | (۱۴,۶۳۶,۷۲۶)    | (۷۷,۰۳۶,۰۰۷)   | ۱,۴۳۹,۴۴۰,۷۰۹   | -                            |
| ح.گسترش سوخت سبزاگرس (س.عام)   | ۳۰۰,۰۰۰    | ۴,۶۷۷,۱۵۰,۹۴۴   | (۴,۶۷۷,۱۵۰,۹۴۴)   | (۴,۶۷۷,۱۵۰,۹۴۴) | -              | -               | -                            |
| توسعه نیشکر و صنایع جانبی      | ۲۷۰,۰۹۴    | ۱۳,۸۰۱,۷۵۳,۷۵۰  | (۱۴,۶۰۵,۳۳۰,۵۷۷)  | (۱۲,۱۶۱,۵۹۹)    | (۶۴,۰۰۸,۷۶۹)   | (۱,۸۷۹,۷۳۷,۳۷۵) | -                            |
| گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام) | ۲,۷۳۸,۰۰۰  | ۳,۵۱۹,۲۴۸,۴۴۱   | (۴,۰۸۶,۱۴۶,۴۲۸)   | (۳,۳۴۳,۲۰۷)     | (۱۷,۵۹۶,۲۴۵)   | (۵۸۷,۸۳۷,۴۳۹)   | -                            |
| فولاد خوزستان                  | ۵۰۲,۱۴۸    | ۱,۸۸۸,۲۵۰,۹۲۲   | (۱,۳۰۵,۵۴۵,۶۵۲)   | (۱,۲۲۸,۹۸۹)     | (۵,۹۴۲,۱۲۵)    | (۱۲۴,۱۹۱,۶۷۴)   | -                            |
| توسعه سرمایه و صنعت غدیر       | ۳۸۸,۰۵۰    | ۶۳۷,۹۷۱,۸۹۰     | (۳۱۶,۳۰۷,۷۰۴)     | (۶۰۶,۰۶۲)       | (۳,۱۸۹,۸۵۹)    | ۳۱۷,۸۶۸,۲۶۵     | -                            |
| پتروشیمی خراسان                | ۱۵۰,۰۰۰    | ۲,۵۹۴,۶۷۹,۱۰۰   | (۲,۰۹۲,۷۲۳,۷۶۲)   | (۲,۴۶۴,۷۷۲)     | (۱۲,۹۷۳,۳۹۶)   | ۴۸۶,۵۱۷,۱۷۰     | -                            |
| بانک اقتصاد نوین               | ۶۷۴,۲۰۳    | ۲,۱۴۰,۲۷۴,۷۴۱   | (۲,۲۲۸,۰۶۳,۰۸۷)   | (۲,۰۳۳,۱۵۶)     | (۱۰,۷۰۱,۳۷۳)   | (۱۰۰,۵۲۲,۸۷۵)   | -                            |
| پتروشیمی تندگویان              | ۷۳۳,۱۲۷    | ۸۰,۹۵۳,۲۲۲,۵۳۰  | (۸,۲۲۰,۵۸۰,۱۳۷)   | (۷,۶۹۰,۴۰۳)     | (۲۰,۴۷۶,۶۱۲)   | (۱۷۳,۴۲۴,۶۲۲)   | (۴۵۶,۴۴۱,۵۶۱)                |
| بانک ملت                       | ۹,۷۸۷,۸۷۳  | ۲۱,۰۱۰,۷۱۰,۳۲۶  | (۱۸,۸۱۱,۱۰۶,۵۰۴)  | (۱۹,۹۵۹,۹۷۴)    | (۱۰۵,۰۵۳,۵۵۴)  | ۲,۰۷۴,۵۹۰,۲۹۴   | ۱۷,۷۷۰,۶۸۳                   |
| تولید انرژی برق شمس پاسارگاد   | ۲۳۴        | ۹۴۵,۳۶۰         | (۷۹۷,۴۹۰)         | (۸۹۶)           | (۴,۷۲۷)        | ۱۴۲,۳۴۷         | -                            |
| سرمایه گذاری دارویی تامین      | ۱۳۵,۴۱۹    | ۳,۷۰۳,۶۹۹,۲۰۰   | (۲,۶۹۲,۴۶۵,۱۳۹)   | (۳,۵۱۸,۴۸۶)     | (۱۸,۵۱۸,۴۹۵)   | ۹۸۹,۳۹۷,۰۸۰     | -                            |
| ایران خودرو                    | ۱۰,۹۸,۲۸۵  | ۲,۵۷۰,۷۷۸,۶۳۲   | (۲,۷۹۴,۸۸۰,۵۲۲)   | (۲,۴۴۲,۱۷۹)     | (۱۲,۸۵۳,۸۹۳)   | (۳۳۹,۲۹۷,۹۶۲)   | (۳۴۶,۹۳۷,۲۵۶)                |
| نساجی بابکان                   | ۸۰         | ۱۰,۱۵۲,۲۰۰      | (۵۵۵,۸۶۳)         | (۹۶۱)           | (۵۰,۷۶۶)       | ۴۵۳,۳۰۰         | -                            |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس       | ۲۰۰,۶۰۲    | ۲,۲۰۸,۶۲۸,۰۲۰   | (۱,۷۸۹,۶۴۸,۴۱۰)   | (۲,۰۹۸,۱۴۸)     | (۱۱,۰۴۳,۱۴۰)   | ۴۰۵,۸۳۸,۳۲۲     | -                            |
| فولاد مبارکه اصفهان            | ۹,۲۵۳,۱۵۵  | ۳۹,۸۱۱,۳۴۱,۶۵۱  | (۳۹,۴۱۸,۹۹۰,۵۴۱)  | (۳۷,۸۲۰,۰۰۵)    | (۱۹۹,۰۵۶,۷۰۷)  | ۱۵۵,۴۷۴,۳۹۸     | ۳,۴۶۷,۸۶۱,۷۷۱                |
| گروه توسعه مالی مهرآیندگان     | ۷۵,۰۰۰     | ۴۰۴,۴۷۹,۴۰۰     | (۴۰۴,۴۴۴,۷۱۲)     | (۳۸۴,۲۴۶)       | (۲۰,۲۲۳,۳۹۷)   | ۲۲۸,۰۴۵         | -                            |
| بانک سینا                      | ۱,۳۹۵,۶۴۴  | ۲,۹۱۱,۴۶۳,۳۳۱   | (۲,۵۱۸,۸۱۷,۷۶۸)   | (۲,۷۶۵,۷۲۸)     | (۱۴,۵۵۷,۳۱۶)   | ۳۷۵,۳۲۲,۵۱۹     | -                            |
| تولیدی برنا باتری              | ۵۱۷        | ۴,۰۳۳,۶۰۰       | (۳,۰۳۳,۴۰۳)       | (۳,۸۲۸)         | (۲۰,۱۶۳)       | ۹۷۵,۲۰۶         | -                            |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی     | ۳,۵۰۰,۰۰۰  | ۳,۸۵۲,۱۸۶,۴۸۶   | (۳,۹۹۷,۵۷۲,۰۷۵)   | (۳,۶۵۹,۴۸۹)     | (۱۹,۲۶۰,۹۳۱)   | (۱۶۸,۳۰۶,۰۰۹)   | -                            |
| سرمایه گذاری سیمان تامین       | ۱۹۹,۹۹۹    | ۳,۰۱۸,۹۸۴,۶۹۰   | (۱,۸۲۳,۰۷۸,۵۸۴)   | (۲,۸۶۷,۷۶۴)     | (۱۵,۰۹۴,۹۲۹)   | ۱,۱۷۷,۹۴۳,۴۱۳   | -                            |
| صنایع غذایی رضوی               | ۱,۸۷۵,۰۰۰  | ۶,۶۳۳,۶۹۴,۳۲۱   | (۵,۷۵۷,۹۲۵,۵۹۲)   | (۶,۲۹۲,۳۹۶)     | (۳۳,۱۱۸,۴۷۲)   | ۸۳۶,۳۵۷,۸۶۱     | -                            |
| کشتیرانی دریای خزر             | ۵۰۰,۰۰۰    | ۳,۶۲۰,۷۸۹,۵۲۴   | (۳,۵۳۴,۶۳۹,۲۵۵)   | (۳,۴۳۹,۶۸۰)     | (۱۸,۱۰۳,۹۴۸)   | ۶۴۶,۰۶۶,۴۴۱     | -                            |
| مهرمام مین                     | ۱,۹۹۹,۹۹۹  | ۱۰,۹۶۱,۱۹۱,۵۷۸  | (۶,۱۳۹,۱۲۶,۰۰۲)   | (۱۰,۴۱۲,۹۷۶)    | (۵۴۸,۰۵۹,۹۵۸)  | ۴,۷۵۶,۸۴۶,۴۴۲   | -                            |
| گروه بهمن                      | ۴۰۰,۰۰۰    | ۶۸۵,۲۰۰,۰۰۰     | (۶۳۱,۳۸۵,۳۷۸)     | (۶۳۰,۹۳۶)       | (۳,۴۷۶,۰۰۰)    | ۴۵,۳۳۶,۵۵۶      | -                            |
| نقل به صفحه بعد                | ۴۹,۸۰۰,۰۰۰ | ۲۱۲,۵۱۹,۸۸۹,۷۰۳ | (۱۹۲,۲۰۶,۴۶۹,۳۲۸) | (۱۹۷,۶۱۲,۲۶۶)   | (۱۰۴۰,۱۹۱,۱۳۵) | ۱۹۰,۷۵۵,۹۶,۵۷۴  | ۲,۲۴۳,۹۶۸,۹۱۱                |

صندوق سرمایه گذاری ثابت مالی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

| سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ |            |                 |                   |               |                 |                 |                 |
|----------------------------------|------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| نام شرکت                         | تعداد      | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد فروش   | مالیات          | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
| نقل از صحنه قبل                  | ۴۹,۸۰۰,۵۷۵ | ۲۱۲,۵۱۹,۸۸۹,۷۰۳ | (۱۹۲,۲۰۶,۴۶۹,۳۲۸) | (۱۹۷,۶۳۲,۶۶۶) | (۱,۰۴۰,۱۹۱,۱۳۵) | ۱۹,۰۷۵,۵۹۶,۵۷۴  | ۳,۲۴۳,۹۶۸,۹۱۱   |
| فولاد کاوه جنوب کیش              | ۱,۹۱۰,۶۱۸  | ۱۳,۲۹۸,۷۹۵,۱۰۰  | (۱۲,۸۱۹,۹۳۶,۳۱۳)  | (۱۲,۶۳۳,۸۰۷)  | (۶۶,۴۹۳,۹۷۶)    | ۳۹۹,۷۳۱,۰۰۴     | .               |
| نساجی هدیه البرز مشهد            | ۱۲۴        | ۲,۳۱۵,۸۸۰       | (۱,۶۷۵,۵۵۲)       | (۲,۱۰۲)       | (۱۱,۰۷۹)        | ۵۲۷,۱۴۷         | .               |
| سرمایه گذاری صدرتامین            | ۷۱,۰۴۹     | ۶۳۰,۹۱۵,۱۲۰     | (۶۲۰,۸۰۴,۸۱۱)     | (۵۹۹,۳۳۳)     | (۳,۱۵۴,۵۷۶)     | ۶,۳۵۶,۴۰۰       | .               |
| بانک تجارت                       | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۸۶۴,۴۰۰,۰۰۰   | (۴,۰۰۱,۷۱۰,۱۲۱)   | (۳,۶۷۱,۱۴۹)   | (۱۹,۳۲۲,۰۰۰)    | (۱۶۰,۳۰۳,۲۷۰)   | .               |
| موتورسازان تراکتورسازی ایران     | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۴,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰   | (۴,۳۰۶,۸۰۱,۶۶۸)   | (۴,۶۴۹,۲۸۹)   | (۲۴,۴۷۰,۰۰۰)    | ۵۵۸,۰۷۹,۰۴۳     | .               |
| اخشان خراسان                     | ۶۷         | ۶۴۴,۵۴۰         | (۴۹۶,۹۸۴)         | (۶۱۰)         | (۳,۲۲۳)         | ۱۴۳,۷۲۳         | .               |
| پالایش نفت تهران                 | ۵۶۷,۲۷۲    | ۱,۵۱۰,۲۹۵,۹۸۴   | (۱,۲۶۳,۱۲۸,۶۹۲)   | (۱,۴۳۴,۷۴۲)   | (۷,۵۵۱,۴۸۰)     | ۲۳۸,۱۸۱,۰۷۰     | .               |
| بین المللی توسعه ص. معادن غدیر   | ۵,۰۸۰      | ۱۹,۵۰۷,۲۰۰      | (۲۶,۵۱۱,۲۱۳)      | (۱۸,۵۳۰)      | (۹۷,۵۳۶)        | (۷,۱۳۰,۱۷۹)     | .               |
| صنایع الکترونیک مادران           | ۳۸۶        | ۱,۳۸۶,۵۱۲       | (۱,۰۶۵,۱۶۶)       | (۱,۳۱۴)       | (۶,۹۳۳)         | ۳۱۳,۰۹۹         | .               |
| صنایع پتروشیمی کرمانشاه          | ۳۰۰,۰۰۰    | ۵,۸۵۰,۸۸۱,۱۲۰   | (۵,۵۳۴,۸۷۰,۴۰۰)   | (۵,۵۵۸,۲۲۴)   | (۲۹,۲۵۴,۴۰۴)    | ۲۸۱,۱۹۸,۰۹۲     | .               |
| آلومینای ایران                   | ۱۰۰,۰۷۴    | ۶,۷۰۲,۸۵۵,۳۵۰   | (۶,۱۵۳,۷۵۴,۶۱۳)   | (۶,۳۶۷,۵۸۸)   | (۳۳,۵۱۴,۲۷۶)    | ۵۰۹,۳۱۸,۸۷۳     | .               |
| بانک پارسیان                     | ۸۰۰,۰۰۰    | ۱,۷۵۱,۲۰۰,۰۰۰   | (۱,۷۱۶,۷۹۱,۷۰۱)   | (۱,۶۶۳,۶۲۹)   | (۸,۷۵۶,۰۰۰)     | ۲۳,۹۸۸,۶۷۰      | .               |
| دارویی و نهاده های زاگرس دارو    | ۱۱۱        | ۳,۰۹۱,۳۵۰       | (۲,۱۲۹,۲۴۵)       | (۲,۹۳۴)       | (۱۵,۴۵۷)        | ۹۴۳,۷۱۴         | .               |
| سرمایه گذاری سپه                 | .          | .               | .                 | .             | .               | .               | (۴۳۵,۷۱۲,۶۱۷)   |
| پتروشیمی شیراز                   | .          | .               | .                 | .             | .               | .               | ۴۶۵,۴۶۹,۴۹۹     |
| پتروشیمی غدیر                    | .          | .               | .                 | .             | .               | .               | ۲۳۶,۷۱۱,۹۴۶     |
| پتروشیمی جم                      | .          | .               | .                 | .             | .               | .               | ۴۵,۵۵۱,۶۱۳      |
| پتروشیمی پردیس                   | .          | .               | .                 | .             | .               | .               | (۴۰۷,۷۹۸,۵۳۱)   |
| نفت سپاهان                       | .          | .               | .                 | .             | .               | .               | (۱۴۶,۷۰۰,۰۵۸)   |
| پالایش نفت بندرعباس              | .          | .               | .                 | .             | .               | .               | (۷۸۸,۷۷۸,۶۵۴)   |
| ح. سرمایه گذاری سپه              | .          | .               | .                 | .             | .               | .               | (۲۵,۱۳۹,۸۸۷)    |
| سیمان فارس و خوزستان             | .          | .               | .                 | .             | .               | .               | ۱۶۱,۴۸۹,۲۲۰     |
| سیمان صوفیان                     | .          | .               | .                 | .             | .               | .               | ۳۸۰۷۰۱۵,۷۸۸     |
|                                  | ۵۶,۵۵۵,۳۵۶ | ۲۵۱,۰۵۰,۷۷۰,۸۵۹ | (۲۲۸,۶۵۶,۱۴۵,۹۰۷) | (۲۳۴,۲۳۵,۹۱۷) | (۱,۲۳۲,۸۴۲,۰۷۵) | ۲۰,۹۲۶,۸۵۳,۹۶۰  | ۸,۱۵۶,۰۷۷,۲۰۶   |



صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

| عنوان                                 | تعداد فروش | بهای فروش         | بهای تمام شده     | کارمزد فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|---------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------|-----------------|-----------------|
|                                       | ریال       | ریال              | ریال              | ریال        | ریال            | ریال            |
| اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۱۰۰-۳۱۱۰۱۰۰     | ۳۷,۲۸۵     | ۳۷,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۴,۰۷۴,۹۲۲,۷۵۰    | .           | ۳,۲۱۰,۰۷۷,۲۵۰   | .               |
| اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵۰۰     | ۳۱,۸۲۱     | ۳۱,۶۸۷,۸۶۷,۰۰۰    | ۲۸,۹۷۹,۷۶۵,۲۰۹    | ۲,۳۸۶,۴۸۶   | ۲,۷۰۵,۷۱۵,۳۰۵   | .               |
| اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲۰۰      | ۶۹,۹۹۰     | ۶۹,۷۳۴,۲۷۹,۲۰۰    | ۶۶,۲۴۷,۵۲۳,۴۵۹    | ۸,۶۵۲,۹۱۰   | ۳,۴۷۸,۱۰۲,۸۳۱   | .               |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱۰۰      | ۶۷,۰۸۶     | ۶۶,۷۷۷,۳۷۱,۷۸۰    | ۶۴,۶۱۲,۲۳۰,۷۱۰    | ۱۳,۱۰۳,۳۸۴  | ۲,۱۵۳,۰۳۷,۶۸۶   | ۲۱,۱۰۰,۸۶۸,۵۰۲  |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴۰۰      | ۸۲,۶۸۵     | ۸۰,۳۴۵,۰۱۴,۵۰۰    | ۷۶,۱۱۰,۱۴۷,۷۸۴    | ۱۴,۵۶۲,۵۳۲  | ۴,۲۲۰,۳۰۴,۱۸۴   | ۱۹,۳۷۲,۰۹۱,۴۶۴  |
| اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹۰۰      | ۴۳,۱۸۲     | ۴۲,۹۲۲,۹۰۸,۰۰۰    | ۴۲,۸۲۰,۵۷۶,۷۸۳    | ۷,۷۷۹,۷۷۲   | ۹۴,۵۵۱,۴۴۵      | .               |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۴۰۳۲۶۰۰      | ۳۱۹,۰۲۸    | ۲۹۳,۸۱۶,۲۹۲,۷۴۰   | ۲۶۴,۹۷۶,۰۴۵,۳۶۵   | ۳۷,۱۱۷,۸۳۷  | ۲۸,۸۰۳,۱۲۹,۵۳۸  | .               |
| مراجعه عام دولت ۱۱۲ ش.خ ۰۰-۴۰۴۰۸      | ۳۸,۵۰۰     | ۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۸,۱۰۸,۰۹۱,۶۵۶    | .           | ۳۹۱,۹۰۸,۳۴۴     | .               |
| اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۴۰۵۲۰۰۰      | ۱۷,۹۶۰     | ۱۷,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۴,۱۵۰,۹۵۰,۵۲۹    | .           | ۳,۸۰۹,۰۴۹,۴۷۱   | .               |
| صکوک مراجعه فخرز ۰۰-۴۰۲۱۲۰۰ بدون ضامن | ۱۶۰,۰۰۰    | ۱۵۶,۲۲۸,۸۰۰,۰۰۰   | ۱۵۹,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۶,۱۷۰,۰۰۱۸ | (۳,۷۶۸,۳۷۰,۰۱۸) | .               |
| اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۸۱۴۰۰      | ۱۵,۲۰۰     | ۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۴,۶۹۸,۷۷۵,۳۶۴    | .           | ۵۰۱,۲۲۴,۶۳۶     | .               |
| مراجعه عام دولت ۱۳۱ ش.خ ۰۰-۴۰۴۱۰      | ۲۰۰,۰۰۰    | ۱۹۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۹۰,۱۷۷,۵۲۴,۰۷۵   | ۲۵,۸۹۶,۰۹۰  | ۲,۶۷۱,۵۷۹,۸۳۵   | .               |
| مراجعه عام دولت ۱۴۲ ش.خ ۰۰-۳۱۰۰۹      | ۶۰,۰۰۰     | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۸,۸۷۰,۳۲۷,۸۱۸    | .           | ۱,۱۲۹,۶۷۲,۱۸۲   | .               |
| اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۴۰۹۱۰۰۰      | ۲۵,۰۰۰     | ۲۳,۴۷۳,۷۹۰,۰۰۰    | ۱۸,۵۳۶,۹۵۲,۹۰۲    | ۴,۲۵۴,۶۲۱   | ۴,۹۳۲,۵۸۲,۴۷۷   | .               |
| مراجعه عام دولت ۱۶۲ ش.خ ۰۰-۵۰۳۲۹      | ۱۵,۰۰۰     | ۱۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۴,۱۵۲,۵۱۴,۵۹۹    | ۲,۵۶۶,۵۰۰   | ۴,۹۱۸,۹۰۱       | .               |
| اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۰۰-۲۰۸۰۶-۹۸    | .          | .                 | .                 | .           | ۲۵,۷۶۶,۶۱۲      | .               |
| مراجعه عام دولت ۵ ش.خ ۰۰-۳۰۲          | .          | .                 | .                 | .           | ۲,۵۱۷,۶۷۱,۸۷۵   | .               |
| اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۲۰۷۰۴-۹۹     | .          | .                 | .                 | .           | ۱,۶۷۶,۳۱۰       | .               |
| اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۲۰۸۰۷-۹۹    | .          | .                 | .                 | .           | ۱,۴۹۸,۹۶۸       | .               |
| اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۰-۲۰۹۰۶-۹۹    | .          | .                 | .                 | .           | ۱,۷۹۰,۶۰۸       | .               |
| اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۰۰-۲۱۰۲۵-۹۹    | .          | .                 | .                 | .           | ۴,۸۴۶,۶۵۸       | .               |
| اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲۰۰      | .          | .                 | .                 | .           | ۵,۹۲۳,۸۱۵,۳۹۸   | .               |
| اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳۰۰      | .          | .                 | .                 | .           | ۱۹,۲۵۱,۷۲۶,۵۷۷  | .               |
| اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶۰۰      | .          | .                 | .                 | .           | ۱۱,۹۷۴,۳۴۱,۲۸۹  | .               |
| اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸۰۰      | .          | .                 | .                 | .           | ۱,۰۹۹,۵۸۸,۵۲۳   | .               |
| مراجعه عام دولت ۱۰۵ ش.خ ۰۰-۳۰۵۰۳      | .          | .                 | .                 | .           | ۱۲۴,۱۱۶,۴۰۷     | .               |
| مراجعه عام دولت ۱۰۷ ش.خ ۰۰-۳۰۷۲۴      | .          | .                 | .                 | .           | ۲۸۱,۱۷۰,۷۰۹     | .               |
| مراجعه عام دولت ۱۱۷ ش.خ ۰۰-۳۰۴۰۶      | .          | .                 | .                 | .           | ۱۴۱,۳۳۱,۳۲۰     | .               |
| مراجعه عام دولت ۱۴۰ ش.خ ۰۰-۵۰۵۰۴      | .          | .                 | .                 | .           | (۸,۶۲۵,۹۱۲,۷۰۷) | .               |
| مراجعه عام دولت ۱۴۳ ش.خ ۰۰-۴۱۰۰۹      | .          | .                 | .                 | .           | (۳,۰۹۶,۰۱۵,۷۴۸) | .               |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۵۰۳۲۵        | .          | .                 | .                 | .           | ۹,۹۸۵,۷۴۰,۹۴۵   | .               |
|                                       | ۱,۱۸۲,۷۳۷  | ۱,۱۴۰,۹۶۶,۳۲۳,۲۲۰ | ۱,۰۸۶,۴۸۷,۳۴۹,۰۰۳ | ۱۴۱,۴۹۰,۱۵۰ | ۵۴,۳۳۷,۴۸۴,۰۶۷  | ۸۰,۲۸۲,۲۳۲,۳۲۳  |

۱۷-۳ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

| نام شرکت                        | تعداد     | بهای فروش      | ارزش دفتری       | کارمزد فروش  | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|---------------------------------|-----------|----------------|------------------|--------------|--------|-----------------|-----------------|
|                                 |           |                |                  |              |        |                 |                 |
| صندوق سهامی جهش فارابی-اهرمی    | ۶۵۰,۰۰۰   | ۴,۷۳۲,۰۰۴,۱۱۰  | (۵,۲۷۱,۷۳۲,۳۷۵)  | (۵,۶۱۹,۲۲۴)  | .      | (۵۴۵,۳۴۷,۴۸۹)   | ۲,۹۵۴,۴۱۴,۵۴۸   |
| صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام   | ۱۱۰,۰۴۴   | ۱۸,۶۷۳,۶۲۶,۹۷۰ | (۱۸,۱۰۸,۲۱۹,۹۲۳) | (۲۲,۱۴۴,۶۵۵) | .      | ۵۴۳,۲۳۲,۳۹۲     | .               |
| صندوق س. اهرمی توان مفید-س      | ۷۲۰,۰۴۷   | ۱۱,۰۳۹,۱۰۸,۱۴۷ | (۱۱,۶۳۲,۲۱۰,۵۰۵) | (۱۳,۱۰۸,۸۶۴) | .      | (۶۰۶,۲۱۱,۲۲۲)   | ۴,۲۰۶,۶۶۹,۵۲۰   |
| صندوق س. سرو سودمند مدبران-سهام | .         | .              | .                | .            | .      | .               | ۲۹۸,۴۶۸,۴۸۰     |
| صندوق س. بخشی صنایع سورناب      | .         | .              | .                | .            | .      | .               | ۴۱,۹۳۲,۴۶۰      |
| صندوق س. صنایع مفید-۱ بخشی      | .         | .              | .                | .            | .      | .               | ۴۰,۶۶۴,۵۲۹      |
|                                 | ۱,۴۸۰,۰۹۱ | ۳۴,۴۴۴,۷۳۹,۲۲۷ | (۲۵,۰۱۲,۱۶۲,۸۰۳) | (۴۰,۹۰۲,۷۴۳) | .      | (۶۰۸,۳۲۶,۳۱۹)   | ۷,۹۰۸,۱۳۱,۵۳۷   |

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۴ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

| سال مالی منتهی<br>به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |               | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ |              |                  |                |               |         |            |          |
|---------------------------------|---------------|----------------------------------|--------------|------------------|----------------|---------------|---------|------------|----------|
| سود (زیان) اعمال                | سود (زیان)    | مالیات اعمال                     | کارمزد اعمال | ارزش دفتری       | ارزش اعمال     | قیمت<br>اعمال | تعداد   | نام اختیار | نام سهم  |
| ریال                            | ریال          | ریال                             | ریال         | ریال             | ریال           | ریال          |         |            |          |
| .                               | ۱,۸۸۲,۴۳۸,۶۵۱ | (۱۲۷,۰۸۶,۰۰۰)                    | (۱۲,۷۰۸,۶۰۰) | (۲۳,۳۹۴,۹۶۶,۷۴۹) | ۲۵,۴۱۷,۲۰۰,۰۰۰ | ۴۲,۳۶۲        | ۶۰۰,۰۰۰ | ظپارس ۴۰۶۱ | پارسان ۱ |
| .                               | ۱,۸۸۲,۴۳۸,۶۵۱ | (۱۲۷,۰۸۶,۰۰۰)                    | (۱۲,۷۰۸,۶۰۰) | (۲۳,۳۹۴,۹۶۶,۷۴۹) | ۲۵,۴۱۷,۲۰۰,۰۰۰ |               |         |            |          |



صندوق سرمایه گذاری ثابت مالی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ | سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳ |
|---------|----------------------------------|------------------------------|
| ۱۸-۱    | ۲,۶۰۴,۳۶۶,۲۵۱                    | ۱۷,۹۶۳,۰۴۶,۳۴۲               |
| ۱۸-۲    | ۲۰,۱۹۳,۳۳۳,۹۷۷                   | ۸۲,۱۵۳,۶۰۹,۹۸۵               |
| ۱۸-۳    | ۶۴۴,۸۰۶,۹۱۶                      | (۲,۵۶۹,۱۶۰,۱۶۴)              |
|         | ۱۸,۲۳۳,۷۷۴,۶۴۲                   | ۶۱,۵۲۱,۴۰۳,۴۷۹               |

۱۸-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

| نام سهام                        | تعداد          | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری       | گرمزد         | مالیات          | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|---------------------------------|----------------|-------------------------|------------------|---------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| سرمایه گذاری سپه                | ۱              | ۵,۳۳۰                   | (۴,۲۸۳)          | (۵)           | (۲۷)            | ۱,۰۱۵                  | ریال (۱۰۵)             |
| گروه مینا (سهامی عام)           | ۳۰,۰۰۰         | ۳۵۱,۳۰۰,۰۰۰             | (۳۴۴,۷۳۶,۵۴۰)    | (۳۳۳,۷۳۵)     | (۱,۷۵۶,۵۰۰)     | ۴,۴۷۳,۲۲۵              | ریال (۳۱,۰۱۴,۳۶۰)      |
| بانک اقتصاد نوین                | ۱              | ۳,۵۶۲                   | (۲,۶۲۸)          | (۳)           | (۱۸)            | ۹۱۲                    | ریال (۱۳,۳۹۶,۷۹۸)      |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی     | ۱              | ۶,۲۲۰                   | (۵,۱۴۱)          | (۶)           | (۳۱)            | ۱,۰۴۱                  | ریال (۴,۲۷۸,۲۴۵,۱۱۸)   |
| سیمان سپاهان                    | ۴۳۰,۰۰۰        | ۷,۱۱۲,۲۰۰,۰۰۰           | (۳,۹۳۵,۸۰۸,۱۶۰)  | (۶,۷۵۶,۵۹۰)   | (۳۵,۵۶۱,۰۰۰)    | ۳,۱۳۴,۰۷۴,۲۵۰          | ریال (۱۱۴,۸۰۳,۴۱۷)     |
| پالایش نفت اصفهان               | ۱              | ۳,۴۷۶                   | (۳,۰۹۳)          | (۳)           | (۱۷)            | ۳۶۲                    | ریال ۴۲۶,۳۱۵,۲۷۹       |
| فولاد مبارکه اصفهان             | ۶              | ۱۳,۳۸۰                  | (۲۱,۱۰۲)         | (۱۳)          | (۶۷)            | (۷,۸۰۲)                | ریال (۳۷۱,۵۱۸,۱۵۰)     |
| فولاد خوزستان                   | ۲              | ۲,۶۰۰                   | (۴,۰۳۶)          | (۲)           | (۱۱)            | (۱,۷۹۰)                | ریال (۹۹۲,۲۵۲,۷۳۹)     |
| بانک ملت                        | ۲              | ۲,۰۱۸                   | (۱,۵۳۲)          | (۲)           | (۱۰)            | ۴۷۳                    | ریال (۶۱۰,۸۲۴)         |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس        | ۳              | ۲۰,۸۲۰                  | (۱۷,۸۴۴)         | (۲۰)          | (۱۰۴)           | ۲,۸۵۰                  | ریال (۴۸۴,۹۶۲,۷۱۵)     |
| شرکت ارتباطات سیار ایران        | ۲              | ۸,۱۱۸                   | (۷,۵۸۸)          | (۸)           | (۴۱)            | ۴۸۱                    | ریال (۸۰,۵۷۹,۵۲۸,۸۷۶)  |
| فولاد کاوه جنوب کیش             | ۲              | ۵,۵۶۰                   | (۶,۷۰۱)          | (۵)           | (۲۸)            | (۱,۱۷۵)                | ریال (۶۲۳,۰۶۵,۹۱۸)     |
| پالایش نفت تهران                | ۱              | ۲,۱۶۷                   | (۲,۲۱۳)          | (۲)           | (۱۱)            | (۵۹)                   | ریال ۱,۷۰۹,۴۳۳,۸۵۳     |
| شرکت س استان آذربایجان شرقی     | ۱۹,۹۴۹,۷۲۰     | ۱۰,۳۱۷,۹۹۵,۱۸۴          | (۱۰,۲۵۶,۳۰۳,۱۱۲) | (۹,۸۰۲,۰۹۵)   | (۵۱,۵۸۹,۹۷۶)    | ۱                      | ریال (۳,۱۴۶,۸۵۴,۵۴۳)   |
| شرکت س استان آذربایجان غربی     | ۳۶,۳۸۷,۲۴۶     | ۱۵,۸۲۸,۴۵۲,۰۱۰          | (۱۸,۸۸۱,۱۲۷,۲۶۴) | (۱۵,۰۳۷,۰۲۹)  | (۷۹,۱۴۲,۲۶۰)    | (۳,۱۴۶,۸۵۴,۵۴۳)        | ریال (۱,۸۴۱,۴۳۸,۶۲۳)   |
| شرکت س استان کردستان            | ۲۱,۳۴۱,۷۱۴     | ۹,۲۶۲,۳۰۳,۸۷۶           | (۱۱,۰۴۸,۶۳۱,۸۰۱) | (۸,۷۹۹,۱۸۹)   | (۴۶,۳۱۱,۵۱۹)    | (۱,۸۴۱,۴۳۸,۶۲۳)        | ریال ۷۷۴,۲۲۲,۸۶۶       |
| س. سهام عدالت استان کرمان       | ۹,۰۵۸,۸۱۷      | ۴,۰۱۶,۷۹۱,۱۶۶           | (۴,۶۴۶,۵۳۷,۱۷۸)  | (۴,۱۸۱,۵۹۵)   | (۲۲,۰۰۸,۳۹۶)    | (۲۷۱,۰۴۸,۰۰۳)          | ریال ۱,۰۵۴,۸۲۷,۹۸۸     |
| س. سهام عدالت استان کرمانشاه    | ۱۲,۲۸۱,۸۵۰     | ۶,۳۶۶,۹۱۱,۰۴۰           | (۶,۳۲۹,۰۲۷,۹۱۹)  | (۶,۰۴۸,۵۶۵)   | (۳۱,۸۳۴,۵۵۵)    | ۱                      | ریال ۱,۹۲۵,۹۵۹,۲۳۵     |
| شرکت س استان گیلان              | ۲۲,۴۱۶,۴۷۱     | ۱۱,۶۲۰,۶۹۸,۵۶۶          | (۱۱,۵۵۱,۵۵۵,۴۰۹) | (۱۱,۰۳۹,۶۶۴)  | (۵۸,۱۰۳,۴۹۳)    | ۱                      | ریال (۳۶,۱۳۸,۸۹۵)      |
| گ. مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری | ۱              | ۱,۷۴۰                   | (۱,۴۹۶)          | (۲)           | (۹)             | ۲۳۱                    | ریال (۶۹,۴۴۵,۱۸۸)      |
| توسعه سرمایه و صنعت غدیر        | ۱              | ۱۴,۰۷۰                  | (۸,۱۵۱)          | (۱۳)          | (۷۰)            | ۵,۸۲۵                  | ریال (۸,۱۲۸,۶۲۳)       |
| ح. آهن و فولاد غدیر ایرانیان    | ۵۵,۶۹۴         | ۲۹۷,۹۶۲,۹۰۰             | (۲۹۷,۲۹۷,۲۷۳)    | (۲۸۳,۰۶۵)     | (۱,۴۸۹,۸۱۵)     | (۱,۰۷۲,۲۵۳)            | ریال ۱۱۰               |
| گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)  | ۲۶۲,۰۰۰        | ۲۱۶,۹۳۶,۰۰۰             | (۳۹۱,۰۰۴,۵۱۶)    | (۲۰۶,۰۸۹)     | (۱۰,۸۴۶,۸۰۰)    | (۱۷۵,۳۵۹,۲۸۶)          | ریال ۱۱۰               |
| صنایع غذایی رضوی                | ۱,۸۷۵,۰۰۰      | ۵,۷۱۶,۸۷۵,۰۰۰           | (۵,۹۹۰,۳۳۲,۰۵۸)  | (۵,۴۳۱,۰۳۱)   | (۲۸,۵۸۴,۳۷۵)    | (۳۰۷,۳۷۲,۴۶۵)          | ریال ۱۱۰               |
| مهرماه میهن                     | ۱              | ۴,۳۷۸                   | (۳,۰۶۸)          | (۴)           | (۲۲)            | ۱,۲۸۱                  | ریال ۱۱۰               |
| ح. گروه مالی کیان               | .              | .                       | .                | .             | .               | ۲۶۲,۸۰۰                | ریال ۱۱۰               |
| مخابرات ایران                   | .              | .                       | .                | .             | .               | .                      | ریال (۸۱۰,۹۴۷,۰۸۳)     |
| ایران خودرو                     | .              | .                       | .                | .             | .               | .                      | ریال (۴۹۵,۶۵۴,۶۰۲)     |
| بانک سپه                        | .              | .                       | .                | .             | .               | .                      | ریال (۲۲۵,۵۵۵,۴۷۲)     |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی    | .              | .                       | .                | .             | .               | .                      | ریال ۶۱,۲۲۴,۳۴۰        |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)      | .              | .                       | .                | .             | .               | .                      | ریال ۱۴,۶۶۲,۲۱۸        |
| ملی صنایع مس ایران              | .              | .                       | .                | .             | .               | .                      | ریال ۱۰۲,۲۶۲,۲۶۶       |
| کالسیمین                        | .              | .                       | .                | .             | .               | .                      | ریال (۲,۴۵۰,۴۷۵,۲۶۵)   |
| گسترش نفت و گاز پارسیان         | .              | .                       | .                | .             | .               | .                      | ریال ۴۰۷,۰۰۴,۸۸۲       |
| صنایع پتروشیمی کرمانشاه         | .              | .                       | .                | .             | .               | .                      | ریال (۵۶۹,۵۹۰,۶۵۰)     |
| سرمایه گذاری دارویی تامین       | .              | .                       | .                | .             | .               | .                      | ریال (۱,۴۰۳,۰۸۸,۲۸۳)   |
| س. بازنشستگی کارکنان بانکها     | .              | .                       | .                | .             | .               | .                      | ریال (۱۳۰,۴۰۰,۵۶۴)     |
| کشتیرانی دریای خزر              | .              | .                       | .                | .             | .               | .                      | ریال (۴,۷۸۲,۲۱۰,۶۳۴)   |
| پتروشیمی خراسان                 | .              | .                       | .                | .             | .               | .                      | ریال (۱۸۳,۹۹۸,۶۵۵)     |
| سرمایه گذاری صدر تامین          | .              | .                       | .                | .             | .               | .                      | ریال ۸۴,۰۴۵,۲۴۷        |
| سیمرغ                           | .              | .                       | .                | .             | .               | .                      | ریال ۱۲۰,۴۱۷,۷۷۳       |
| پتروشیمی تندگویان               | .              | .                       | .                | .             | .               | .                      | ریال (۳۰,۷۷۹,۹۹۱,۱۳۸)  |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی      | .              | .                       | .                | .             | .               | .                      | ریال (۲۸۶,۸۵۰,۸۷۲)     |
| سرمایه گذاری سیمان تامین        | .              | .                       | .                | .             | .               | .                      | ریال ۱۳۳,۲۹۵,۹۷۲       |
| آنتی بیوتیک سازی ایران          | .              | .                       | .                | .             | .               | .                      | ریال ۷۹۴               |
| آهن و فولاد غدیر ایرانیان       | .              | .                       | .                | .             | .               | .                      | ریال (۲۸۴,۱۹۴,۵۷۲)     |
| بین المللی توسعه ص. معادن غدیر  | .              | .                       | .                | .             | .               | .                      | ریال (۱,۱۷۴,۱۸۱)       |
| گروه توسعه مالی مهرآیندگان      | .              | .                       | .                | .             | .               | .                      | ریال ۱۹,۱۳۵,۴۶۲        |
|                                 | ۷۱,۴۹۳,۴۰۶,۸۴۱ | (۷۳,۶۷۲,۶۵۰,۱۰۶)        | (۶۷,۹۱۸,۷۳۵)     | (۳۵۷,۴۶۷,۰۳۵) | (۲,۶۰۴,۳۶۶,۲۵۱) | (۱۷,۹۶۳,۰۴۶,۳۴۲)       |                        |

صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | سود (زیان) تحقق<br>نیافته | سود (زیان) تحقق<br>نیافته | کارمزد              | ارزش دفتری        | ارزش بازار یا تعدیل<br>شده | تعداد | نام سهام                        |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|----------------------------|-------|---------------------------------|
| ریال                            | ریال                      | ریال                      | ریال                | ریال              | ریال                       |       |                                 |
| .                               | ۲۳۰,۴۸۸,۴۸۹               | (۱۹۱,۳۳۱)                 | (۸۲۵,۰۳۸,۲۹۸)       | ۱,۰۵۵,۶۱۸,۱۱۸     | ۱,۰۸۱                      |       | اسناد خزانه-م-بودجه ۱-۴۰۷۲۸     |
| (۷۶۹,۳۶۰,۵۲۸)                   | ۱,۴۴۵,۷۳۷,۹۱۳             | (۵,۲۳۷,۴۰۰)               | (۲۷,۴۴۵,۰۲۴,۶۸۷)    | ۲۸,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۰,۰۰۰                     |       | مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش.خ-۴۱۱۱۰   |
| ۱,۵۶۵,۱۱۶,۲۷۲                   | ۵۹۳,۱۸۰,۶۷۹               | (۹۵,۶۵۱,۸۷۸)              | (۵۲۷,۰۴۵,۶۶۷,۴۴۳)   | ۵۲۷,۷۳۴,۵۰۰,۰۰۰   | ۵۷۰,۰۰۰                    |       | مراجعه عام دولت ۱۳۳-ش.خ-۵۰۴۱۰   |
| .                               | ۱۲۱,۹۸۴,۳۶۳               | (۱۷۲,۶۵۵)                 | (۸۳۰,۴۲۰,۴۸۲)       | ۹۵۲,۵۷۷,۵۰۰       | ۱,۰۱۵                      |       | اسناد خزانه-م-بودجه ۴-۴۰۹۱۷     |
| (۱۱۰,۹۷۷,۳۵۶)                   | ۲۲۸,۲۵۸,۶۲۱               | (۵۲۲,۰۰۰)                 | (۲,۶۵۱,۲۱۹,۳۷۹)     | ۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۳,۰۰۰                      |       | مراجعه عام دولت ۱۴۰-ش.خ-۵۰۵۰۴   |
| (۱,۷۲۴,۱۵۵,۷۳۳)                 | ۴,۶۵۰,۱۰۷,۰۱۶             | (۱۴,۷۳۶,۳۴۱)              | (۷۶,۶۳۹,۱۰۶,۶۴۳)    | ۸۱,۳۰۳,۹۵۰,۰۰۰    | ۸۳,۵۰۰                     |       | مراجعه عام دولت ۱۴۳-ش.خ-۴۱۰۰۹   |
| .                               | ۱,۰۵۷,۰۰۶,۹۰۸             | (۲,۲۰۲,۵۷۰)               | (۱۱,۰۹۲,۹۰۰,۰۲۲)    | ۱۲,۱۵۲,۱۰۹,۵۰۰    | ۱۷,۵۹۹                     |       | اسناد خزانه-م-بودجه ۲-۵۰۹۲۳     |
| .                               | ۳۱۰,۳۹۰,۷۶۵               | (۲۶۲,۴۶۵)                 | (۱,۱۳۷,۴۲۷,۴۳۰)     | ۱,۴۴۸,۰۸۰,۶۶۰     | ۱,۵۳۴                      |       | اسناد خزانه-م-بودجه ۷-۴۰۹۱۰     |
| .                               | ۲,۵۷۹,۵۴۶,۷۰۶             | (۴۱,۴۰۲,۸۸۷)              | (۲۲۵,۸۰۸,۷۷۰,۴۰۷)   | ۲۲۸,۴۲۹,۷۲۰,۰۰۰   | ۲۴۳,۰۰۰                    |       | مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش.خ-۵۰۴۱۹   |
| .                               | ۵۲۱,۳۹۵,۴۵۹               | (۵,۳۰۰,۴۷۵)               | (۲۸,۷۱۷,۳۰۴,۰۶۶)    | ۲۹,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۰,۰۰۰                     |       | مراجعه عام دولت ۱۸۰-ش.خ-۴۱۰۲۴   |
| .                               | ۱۷,۴۷۸,۸۹۹,۴۹۴            | (۱۵۰,۲۶۳,۵۰۰)             | (۸۱۱,۴۱۰,۸۳۷,۰۰۶)   | ۸۲۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۸۶۰,۰۰۰                    |       | مراجعه عام دولت ۱۶۲-ش.خ-۵۰۳۲۹   |
| .                               | (۹,۰۲۳,۵۶۲,۴۳۶)           | (۱۵۵,۱۷۷,۱۶۰)             | (۸۶۵,۰۱۸,۲۳۵,۲۷۶)   | ۸۵۶,۱۴۹,۸۵۰,۰۰۰   | ۹۶۱,۷۵۰                    |       | مراجعه عام دولت ۱۸۶-ش.خ-۵۱۱۲۴   |
| ۶,۶۳۰,۶۸۰,۹۲۲                   | .                         | .                         | .                   | .                 | .                          |       | اسناد خزانه-م-بودجه ۹-۳۱۱۰۱     |
| ۵,۷۴۳,۸۳۸,۷۴۱                   | .                         | .                         | .                   | .                 | .                          |       | اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰-۳۱۱۱۵    |
| ۱۳,۱۵۲,۵۶۶,۳۳۱                  | .                         | .                         | .                   | .                 | .                          |       | اسناد خزانه-م-بودجه ۷-۳۰۹۱۲     |
| ۱۲,۲۷۳,۴۶۲,۴۱۷                  | .                         | .                         | .                   | .                 | .                          |       | اسناد خزانه-م-بودجه ۱-۳۰۸۲۱     |
| ۱۴,۷۸۲,۸۷۷,۴۸۳                  | .                         | .                         | .                   | .                 | .                          |       | اسناد خزانه-م-بودجه ۲-۳۱۰۲۴     |
| ۱۰,۰۹۴,۵۵۳,۴۵۱                  | .                         | .                         | .                   | .                 | .                          |       | اسناد خزانه-م-بودجه ۸-۳۰۹۱۹     |
| ۱۸,۶۷۳,۰۶۱,۶۰۷                  | .                         | .                         | .                   | .                 | .                          |       | اسناد خزانه-م-بودجه ۰-۴۰۳۲۶     |
| ۳۰۷,۹۴۴,۱۷۵                     | .                         | .                         | .                   | .                 | .                          |       | مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ-۴۰۴۰۸   |
| ۱,۶۷۱,۰۶۰,۹۶۷                   | .                         | .                         | .                   | .                 | .                          |       | اسناد خزانه-م-بودجه ۳-۴۰۵۲۰     |
| ۱,۵۹۹,۵۵۰,۰۲۹                   | .                         | .                         | .                   | .                 | .                          |       | صکوک مراجعه فخور ۰۴۱۲-بدون ضامن |
| ۲,۰۱۲,۸۵۶,۴۶۳                   | .                         | .                         | .                   | .                 | .                          |       | اسناد خزانه-م-بودجه ۱-۳۰۸۱۴     |
| (۴,۴۵۱,۱۹۳,۰۷۵)                 | .                         | .                         | .                   | .                 | .                          |       | مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش.خ-۴۰۴۱۰   |
| ۷۰۱,۷۲۷,۸۱۹                     | .                         | .                         | .                   | .                 | .                          |       | مراجعه عام دولت ۱۴۲-ش.خ-۳۱۰۰۹   |
| ۸۲,۱۵۳,۶۰۹,۹۸۵                  | ۲۰,۱۹۳,۳۳۳,۹۷۷            | (۴۷۱,۱۲۰,۶۶۲)             | (۲,۵۷۸,۶۲۱,۹۵۱,۱۳۹) | ۲,۵۹۹,۲۸۶,۴۰۵,۷۷۸ |                            |       |                                 |

۱۸-۳- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | سود (زیان) تحقق<br>نیافته | سود (زیان) تحقق<br>نیافته | کارمزد           | ارزش دفتری     | ارزش بازار یا تعدیل<br>شده | تعداد | نام سهام                               |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|----------------|----------------------------|-------|----------------------------------------|
| (۴۵,۳۲۷)                        | ۲۰۹,۷۰۰                   | (۲,۸۲۸)                   | (۲,۱۶۸,۸۲۱)      | ۲,۳۸۱,۳۴۹      | ۱۴۱                        |       | صندوق س. شاخصی کیان-س                  |
| .                               | ۶۴۴,۵۹۷,۲۱۶               | .                         | (۵۴,۹۹۹,۹۷۵,۲۴۱) | ۵۵,۶۴۴,۵۷۲,۴۵۷ | ۲,۱۲۶,۱۸۸                  |       | صندوق صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی |
| (۴۵,۳۲۷)                        | ۶۴۴,۸۰۶,۹۱۶               | (۲,۸۲۸)                   | (۵۵,۰۰۲,۱۴۴,۰۶۲) | ۵۵,۶۴۶,۹۵۳,۸۰۶ |                            |       |                                        |



صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ | تاریخ                          | نام شرکت            |
|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| خالص درآمد سود سهام             | خالص درآمد سود سهام              | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم |
| ریال                            | ریال                             | ریال                           | ریال                |
| ۱,۷۲۹,۶۱۸,۵۹۰                   | ۱,۰۶۱                            | ۱,۱۰۰                          | ۱,۱۰۰               |
| ۰                               | ۲۴۰                              | ۲۴۰                            | ۲۴۰                 |
| ۴۸۲,۹۱۱,۰۰۰                     | ۱,۷۸۰                            | ۲,۰۰۰                          | ۲,۰۰۰               |
| ۱,۵۳۸,۱۱۶,۹۰۰                   | ۱,۸۳۶,۸۶۴,۱۸۰                    | ۱,۳۳۱,۰۶۱                      | ۱,۳۸۰               |
| ۶۱,۱۳۷,۸۶۰                      | ۳۲۰                              | ۳۶۰                            | ۳۶۰                 |
| ۱,۱۳۶,۹۸۱,۲۵۷                   | ۲۲,۲۷۸,۶۱۱                       | ۹۰,۱۳۹                         | ۲۸۰                 |
| ۱۲۵,۸۵۶,۲۱۶                     | ۳۰۳,۴۶۸                          | ۲,۱۵۰                          | ۱۶۰                 |
| ۶۳۲,۲۷۵,۲۲۶                     | ۸۰                               | ۹۰                             | ۹۰                  |
| ۶۸۰,۰۴۰,۸۰۰                     | ۴,۳۴۴,۰۴۳,۴۴۰                    | ۶۰۰,۰۰۶                        | ۷,۲۴۰               |
| ۲۷۵,۸۰۰                         | ۳۲۶,۱۶۰                          | ۶۰۴                            | ۵۴۰                 |
| ۱,۰۷۴,۳۳۹,۹۲۱                   | ۱,۲۶۴                            | ۶۳۷                            | ۶۳۷                 |
| ۱,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰                   | ۱۷,۳۰۶,۴۹۷                       | ۴۸,۷۹۸                         | ۳۶۰                 |
| ۳,۱۱۴,۳۰۸,۹۷۰                   | ۷۴۷                              | ۴۲۰                            | ۴۲۰                 |
| ۱,۹۹۱,۱۲۷,۲۹۱                   | ۱۶۸                              | ۱۹۰                            | ۱۹۰                 |
| ۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۲,۰۰۰,۰۰۰                      | ۱۵۰                 |
| ۱,۸۴۳                           | ۳,۹۸۰                            | ۳,۹۸۰                          | ۳,۹۸۰               |
| ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۹۳                              | ۲۰۰                            | ۲۰۰                 |
| ۴۶,۱۷۹,۱۴۰                      | ۵۸,۲۰۹,۰۰۰                       | ۱,۵۰۰                          | ۱,۵۰۰               |
| ۴۲۸,۷۸۰                         | ۲,۸۴۴,۸۰۰                        | ۵۶۰                            | ۵۶۰                 |
| ۰                               | ۵۰,۶۶,۴۹۰                        | ۲۰                             | ۲۰                  |
| ۰                               | ۱,۱۰۰,۴۱۳,۶۰۰                    | ۴,۴۰۰                          | ۴,۴۰۰               |
| ۰                               | ۶۵۲,۶۴۹,۰۰۷                      | ۳۰۰                            | ۳۰۰                 |
| ۰                               | ۴۳                               | ۴۹                             | ۴۹                  |
| ۰                               | ۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰                      | ۱,۵۰۰                          | ۱,۵۰۰               |
| ۱۴۵,۹۹۶,۷۵۹                     | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۶۰,۵۱۰,۹۱۲                      | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۱۳,۲۱۶,۶۵۷                      | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۱۱۶,۰۲۹,۱۲۰                     | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۴۵۴,۲۰۹,۰۰۰                     | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۵۹,۲۰۰,۰۰۰                      | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۴۴۵,۷۹۸,۴۷۶                     | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۳۳۸,۰۸۶,۵۳۳                     | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۳,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰                   | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۲۱۷,۵۴۹,۶۶۹                     | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۱,۵۵۸,۱۵۷,۵۰۰                   | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۱۷۶,۹۵۰,۰۰۰                     | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۳۵۱,۱۷۵,۳۸۲                     | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۱۱۵,۷۶۶,۴۰۰                     | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۲۲۰,۸۱۴,۱۰۰                     | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۵۸,۹۷۳,۶۴۶                      | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۱,۵۸۶,۰۸۳,۹۰۰                   | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۴۴۰,۱۷۶,۰۰۰                     | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۳۶۹,۹۹۸,۶۵۰                     | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۲,۱۵۲,۶۷۴,۵۰۰                   | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۵۰,۲۵۰,۰۰۰                      | ۰                                | ۰                              | ۰                   |
| ۳۵۰,۱۳۹,۲۴۲                     | ۲,۱۳۵,۰۸۱,۳۸۰                    | ۵۹                             | ۳۶,۳۸۷,۲۴۶          |
| ۲,۱۵۷,۰۴۳,۷۰۹                   | ۱,۷۲۰,۹۴۷,۷۴۱                    | ۷۷                             | ۲۲,۴۱۶,۴۷۱          |
| ۲۰۳,۶۲۴,۳۱۵                     | ۱,۶۹۴,۶۰۵,۷۴۸                    | ۷۹                             | ۲۱,۳۴۱,۷۱۴          |
| ۱,۹۱۹,۶۷۸,۵۲۶                   | ۱,۶۴۶,۶۳۳,۰۹۰                    | ۸۳                             | ۱۹,۹۴۹,۷۲۰          |
| ۱,۱۸۱,۸۳۱,۳۰۹                   | ۱,۴۲۵,۹۱۰,۵۸۱                    | ۱۱۶                            | ۱۲,۲۸۱,۸۵۰          |
| ۸۷۱,۶۲۲,۲۵۸                     | ۱,۳۲۷,۱۳۶,۱۲۹                    | ۱۴۷                            | ۹۰,۵۸۸,۱۱۷          |
| ۰                               | ۲۹۱,۱۰۱,۷۰۰                      | ۱,۸۴۳                          | ۱۵۷,۹۷۲             |
| ۳۹,۵۶۳,۵۸۰,۱۵۷                  | ۱۸,۸۴۴,۲۶۱,۴۹۸                   | ۱۸,۸۷۰,۰۴۸,۰۷۲                 |                     |

صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت |                               |
|-------------------|-------------------|---------|-------------------------------|
| ۳۱ شهریور ۱۴۰۳    | ۳۱ شهریور ۱۴۰۴    |         |                               |
| ریال              | ریال              |         |                               |
| ۲۳۸,۲۴۳,۹۸۰,۸۰۱   | ۹۳,۹۵۴,۲۰۳,۰۲۰    | ۲۰-۱    | سود اوراق مرابحه              |
| ۳۹۷,۶۲۰,۸۶۸,۴۵۲   | ۱۲۴,۵۲۱,۳۰۰,۶۲۵   | ۲۰-۲    | سود سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۶۳۵,۸۶۴,۸۴۹,۲۵۳   | ۲۱۸,۴۷۵,۵۰۳,۶۴۵   |         |                               |

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |         |              |                    |                                 |
|-------------------|-------------------|---------|--------------|--------------------|---------------------------------|
| ۳۱ شهریور ۱۴۰۳    | ۳۱ شهریور ۱۴۰۴    |         |              |                    |                                 |
| خالص سود          | خالص سود          | نرخ سود | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری |                                 |
| ۱۱,۱۵۲,۸۴۹,۶۲۲    | .                 | ۱۸.۰۰٪  | ۱۴۰۳/۰۲/۱۶   | ۱۴۰۲/۰۵/۲۴         | مرابحه عام دولت ۵-ش.خ.۳۰۲       |
| .                 | ۲,۰۳۶,۴۷۸,۷۸۰     | ۲۳.۰۰٪  | ۱۴۰۴/۱۰/۲۴   | ۱۴۰۴/۰۱/۱۸         | مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ.۴۱۰۲۴   |
| .                 | ۱۲,۳۳۲,۶۳۵,۵۶۵    | ۲۳.۰۰٪  | ۱۴۰۵/۱۱/۲۴   | ۱۴۰۴/۰۶/۱۲         | مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش.خ.۵۱۱۲۴   |
| .                 | ۱۵,۱۰۲,۲۹۵,۲۷۷    | ۲۳.۰۰٪  | ۱۴۰۵/۰۴/۱۹   | ۱۴۰۴/۰۲/۱۳         | مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ.۵۰۴۱۹   |
| .                 | ۳,۹۲۵,۵۱۶,۴۲۵     | ۲۳.۰۰٪  | ۱۴۰۵/۰۳/۲۹   | ۱۴۰۴/۰۶/۲۳         | مرابحه عام دولت ۱۶۲-ش.خ.۵۰۳۲۹   |
| ۱۰,۶۳۰,۲۹۰,۹۳۶    | ۳,۴۴۳,۰۵۴,۰۵۶     | ۲۰.۵۰٪  | ۱۴۰۳/۱۰/۰۹   | ۱۴۰۲/۰۸/۱۶         | مرابحه عام دولت ۱۴۲-ش.خ.۳۱۰۰۹   |
| ۴۰,۲۶۸,۹۳۵,۵۱۹    | ۱۷,۱۲۲,۹۰۳,۶۷۶    | ۲۰.۵۰٪  | ۱۴۰۴/۱۰/۰۹   | ۱۴۰۲/۰۸/۱۶         | مرابحه عام دولت ۱۴۳-ش.خ.۴۱۰۰۹   |
| ۴۶,۶۳۰,۲۵۴,۶۶۵    | ۶۱۵,۰۲۰,۲۷۷       | ۲۰.۵۰٪  | ۱۴۰۵/۰۵/۰۴   | ۱۴۰۲/۰۸/۱۶         | مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش.خ.۵۰۵۰۴   |
| ۶,۱۴۷,۷۸۲,۳۴۳     | ۶,۱۵۲,۲۱۷,۶۵۸     | ۲۰.۵۰٪  | ۱۴۰۴/۱۱/۱۰   | ۱۴۰۲/۰۵/۲۴         | مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ.۴۱۱۱۰   |
| ۶,۱۴۷,۷۸۲,۳۴۳     | ۱۲,۴۴۶,۶۹۳,۹۰۸    | ۲۰.۵۰٪  | ۱۴۰۵/۰۴/۱۰   | ۱۴۰۲/۰۵/۲۴         | مرابحه عام دولت ۱۳۳-ش.خ.۵۰۴۱۰   |
| ۴۰,۹۸۵,۲۱۵,۶۲۴    | ۸,۵۹۷,۲۲۴,۳۶۴     | ۲۰.۵۰٪  | ۱۴۰۴/۰۴/۱۰   | ۱۴۰۲/۰۵/۲۴         | مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ.۴۰۴۱۰   |
| ۳۴,۷۵۲,۳۲۰,۰۰۳    | ۶,۸۲۵,۱۸۵,۴۷۸     | ۱۸.۰۰٪  | ۱۴۰۴/۱۲/۰۷   | ۱۴۰۲/۰۵/۱۷         | صکوک مرابحه فخوز ۰۴۱۲-بدون ضامن |
| ۲,۸۸۴,۴۵۵,۰۱۲     | .                 | ۱۸.۰۰٪  | ۱۴۰۳/۰۴/۰۶   | ۱۴۰۱/۰۸/۱۷         | مرابحه عام دولت ۱۱۷-ش.خ.۳۰۴۰۶   |
| ۶,۹۲۸,۹۰۱,۱۲۹     | ۵,۳۵۴,۹۷۷,۵۴۶     | ۱۸.۰۰٪  | ۱۴۰۴/۰۴/۰۸   | ۱۴۰۱/۰۶/۲۶         | مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ.۴۰۴۰۸   |
| ۳۱,۴۴۶,۳۹۱,۹۶۹    | .                 | ۱۸.۰۰٪  | ۱۴۰۳/۰۷/۲۴   | ۱۴۰۱/۰۴/۱۷         | مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ.۳۰۷۲۴   |
| ۲۶۸,۸۰۱,۶۳۶       | .                 | ۱۸.۰۰٪  | ۱۴۰۳/۰۵/۰۳   | ۱۴۰۱/۰۵/۰۳         | مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ.۳۰۵۰۳   |
| ۲۳۸,۲۴۳,۹۸۰,۸۰۱   | ۹۳,۹۵۴,۲۰۳,۰۲۰    |         |              |                    |                                 |

صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۰- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ |               |                 |  | نام                    |
|-------------------------------------|----------------------------------|---------------|-----------------|--|------------------------|
| خالص سود                            | خالص سود                         | هزینه تنزیل   | مبلغ سود        |  |                        |
| ریال                                | ریال                             | ریال          | ریال            |  |                        |
| ۳۹,۹۰۳,۶۰۱,۲۸۶                      | ۴,۴۰۵,۷۳۰,۱۲۰                    | ۰             | ۴,۴۰۵,۷۳۰,۱۲۰   |  | سپرده بانک کارآفرین    |
| ۱۷,۷۰۳,۰۰۶,۸۶۸                      | (۹۵۰,۰۲۶)                        | (۹۹۰,۸۶۱)     | ۴۰,۸۳۵          |  | سپرده بانک ملت         |
| ۱۲۷,۱۱۹,۴۴۴,۴۳۹                     | ۴۶,۱۷۷,۳۴۴,۹۹۹                   | (۱۲,۱۹۹,۴۷۹)  | ۴۶,۱۸۹,۵۴۴,۴۷۸  |  | سپرده بانک پاسارگاد    |
| ۴۶,۲۱۳,۳۳۸,۳۱۲                      | ۲,۴۰۵,۶۱۵,۶۶۳                    | (۴۸,۰۲۱,۰۷۸)  | ۲,۴۵۳,۶۳۶,۷۴۱   |  | سپرده بانک اقتصاد نوین |
| ۴۴۴,۹۳۸,۲۰۵                         | ۵۰۹,۵۱۷                          | ۰             | ۵۰۹,۵۱۷         |  | سپرده بانک رفاه        |
| ۱۱۳,۰۸۲,۰۹۳,۵۰۱                     | ۵۳,۰۶۱,۶۳۶,۹۴۷                   | (۴۴,۰۲۹,۸۹۳)  | ۵۳,۱۰۵,۶۶۶,۸۴۰  |  | سپرده بانک گردشگری     |
| ۳۶,۳۸۴,۱۹۲,۲۸۷                      | (۴۸۶,۸۸۶,۰۲۲)                    | ۰             | (۴۸۶,۸۸۶,۰۲۲)   |  | سپرده بانک خاورمیانه   |
| ۱۶,۷۷۰,۲۵۳,۵۵۴                      | ۹,۸۷۵,۶۸۶,۱۰۷                    | (۲۲۵)         | ۹,۸۷۵,۶۸۶,۳۳۲   |  | سپرده بانک صادرات      |
| ۰                                   | ۶,۳۰۷,۶۷۰,۳۷۳                    | (۱۶۳,۳۰۰,۸۴۲) | ۶,۴۷۰,۹۷۱,۲۱۵   |  | سپرده بانک دی          |
| ۰                                   | ۱۶۹                              | ۰             | ۱۶۹             |  | سپرده بانک شهر         |
| ۰                                   | ۲,۷۷۴,۹۴۲,۷۷۸                    | (۵۳,۸۲۶,۲۵۶)  | ۲,۸۲۸,۷۶۹,۰۳۴   |  | سپرده بانک تجارت       |
| ۳۹۷,۶۲۰,۸۶۸,۴۵۲                     | ۱۲۴,۵۲۱,۳۰۰,۶۲۵                  | (۳۲۲,۳۶۸,۶۳۴) | ۱۲۴,۸۴۳,۶۶۹,۲۵۹ |  |                        |



صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | سال مالی منتهی به ۳۱<br>شهریور ۱۴۰۴ | یادداشت |                                          |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------|------------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |         |                                          |
| ۹۰,۱۱۸,۰۵۳                          | ۱۶۴,۰۶۵,۷۷۸                         | ۲۱-۱    | سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده |
| ۱۸,۰۱۷,۲۲۱                          | ۱۳۰,۶۰۸,۰۴۸                         | ۲۱-۱    | سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام  |
| ۱۲,۶۲۳,۸۵۰                          | ۲۷,۵۷۸,۸۶۰                          | ۲۱-۲    | تعدیل کارمزد کارگزاری                    |
| <b>۱۲۰,۷۵۹,۱۲۴</b>                  | <b>۳۲۲,۲۵۲,۶۸۶</b>                  |         |                                          |

۲۱-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

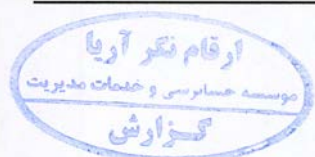
۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | سال مالی منتهی به ۳۱<br>شهریور ۱۴۰۴ |                   |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| ریال                                | ریال                                |                   |
| ۲۱,۴۹۵,۳۳۳,۲۱۳                      | ۷,۷۲۰,۱۶۲,۲۸۹                       | کارمزد مدیر       |
| ۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۴۰                       | ۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰                       | کارمزد متولی      |
| ۱۱,۲۷۳,۹۸۱,۴۰۳                      | ۳,۸۵۸,۳۵۴,۲۸۲                       | کارمزد بازارگردان |
| ۱,۰۸۹,۹۹۹,۸۴۵                       | ۱,۶۸۳,۶۶۶,۵۵۱                       | حق الزحمه حسابرس  |
| <b>۳۵,۳۵۹,۳۱۴,۴۰۱</b>               | <b>۱۵,۵۱۲,۱۸۳,۱۲۲</b>               |                   |

۲۳- سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | سال مالی منتهی به ۳۱<br>شهریور ۱۴۰۴ |                                              |
|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |                                              |
| ۲۲,۸۹۶,۳۷۳                          | .                                   | هزینه تاسیس                                  |
| ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰                         | .                                   | حق پذیرش و عضویت در کانون ها                 |
| .                                   | ۱۲,۳۰۷,۶۸۰                          | هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری            |
| ۱۹۳,۵۶۱,۶۶۹                         | .                                   | هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار |
| ۲,۷۳۳,۹۱۱,۰۷۴                       | ۲,۷۵۳,۸۲۸,۸۱۰                       | هزینه آبونمان نرم افزار                      |
| ۱,۰۲۸,۷۸۶,۵۷۲                       | ۳۵۳,۸۰۰,۹۳۸                         | هزینه نرم افزار                              |
| ۶۸,۳۰۳,۳۹۹                          | ۶۵,۲۱۰,۴۰۰                          | هزینه کارمزد بانکی                           |
| .                                   | ۳۱,۵۶۳,۹۶۷                          | هزینه تصفیه                                  |
| <b>۴,۱۶۷,۴۵۹,۰۸۷</b>                | <b>۳,۲۱۶,۷۱۱,۷۹۵</b>                |                                              |



صندوق سرمایه گذاری ثابت مالی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ۱۴۰۳ | سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ۱۴۰۴ |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |
| ۶۳۳,۶۷۲,۹۹۰,۰۰۰                     | ۲,۸۳۱,۴۷۶,۲۷۷,۴۷۹                   |
| (۱,۲۵۵,۴۲۰,۵۸۱,۳۷۰)                 | (۱,۰۸۳,۴۳۹,۰۰۳,۸۹۱)                 |
| (۶۲۱,۷۴۷,۵۹۱,۳۷۰)                   | ۱,۷۴۸,۰۳۷,۲۷۳,۵۸۸                   |

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است و هیچگونه محدودیتی بر روی دارایی های صندوق وجود ندارد و هیچکدام از دارایی های صندوق به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص در رهن، وثیقه یا تضمین نمی باشد.

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ |               |                 | سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ |               |              | نوع وابستگی                  | نام                                   | اشخاص وابسته                           |
|----------------------------------|---------------|-----------------|----------------------------------|---------------|--------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|
| درصد                             | تعداد واحدهای | نوع واحد سرمایه | درصد تملک                        | تعداد واحدهای | نوع واحدهای  |                              |                                       |                                        |
| تملک                             | سرمایه گذاری  | گذاری           | تملک                             | سرمایه گذاری  | سرمایه گذاری |                              |                                       |                                        |
| ۹۰٪                              | ۱,۸۰۰,۰۰۰     | ممتاز           | ۹۰٪                              | ۱,۸۰۰,۰۰۰     | ممتاز        | مدیر صندوق-<br>سهامدار ممتاز | شرکت سبد گردان مالی                   | مدیر و اشخاص وابسته به وی              |
| ۱۰٪                              | ۲۰۰,۰۰۰       | ممتاز           | ۱۰٪                              | ۲۰۰,۰۰۰       | ممتاز        | سهامدار ممتاز                | شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان |                                        |
| ۰٪                               | ۲۰,۰۰۰        | عادی            | ۰٪                               | ۲۰,۰۰۰        | عادی         | مدیر سرمایه گذاری            | علی طاهری زاده                        |                                        |
| ۰٪                               | ۲۰,۰۰۰        | عادی            | ۰٪                               | ۲۰,۰۰۰        | عادی         | مدیر سرمایه گذاری            | سپهر سعادت                            | مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی |
| ۰٪                               | ۲۰,۰۰۰        | عادی            | ۰٪                               | ۲۰,۰۰۰        | عادی         | مدیر سرمایه گذاری            | الناز علی مردانی                      |                                        |
| ۱۰۰٪                             | ۲,۰۶۰,۰۰۰     |                 | ۱۰۰٪                             | ۲,۰۶۰,۰۰۰     |              |                              |                                       |                                        |

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ |                   |                 |            | نوع وابستگی                                   | موضوع معامله | ارزش معامله | تاریخ معامله | ماتده طلب (بدهی) | طرف معامله |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|------------|-----------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|------------------|------------|
| ریال                             | ریال              | ریال            | ریال       |                                               |              |             |              |                  |            |
| ۲,۶۰۶,۱۵۴,۳۸۵                    | ۷,۷۲۰,۱۶۲,۲۸۹     | کارمزد ارکان    | مدیر       | شرکت سبد گردان مالی                           |              |             |              |                  |            |
| (۴۶۲,۵۳۲,۶۹۴)                    | ۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | کارمزد ارکان    | متولی      | موسسه حسابرسی هوشیار معیز                     |              |             |              |                  |            |
| (۱,۶۸۳,۶۶۶,۵۵۱)                  | ۱,۶۸۳,۶۶۶,۵۵۱     | کارمزد ارکان    | حسابرس     | موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا     |              |             |              |                  |            |
| (۳,۹۰۹,۶۴۴,۷۵۰)                  | ۳,۸۵۸,۳۵۴,۲۸۲     | کارمزد ارکان    | بازارگردان | صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده |              |             | طی سال مالی  |                  |            |
| ۶,۲۱۶                            | ۳۳۵,۵۲۸,۹۱۶,۹۹۱   | کارمزد کارگزاری | کارگزاری   | کارگزاری آرمون بورس                           |              |             |              |                  |            |
| ۱۴۸,۰۸۷,۷۶۶                      | ۱,۷۹۴,۵۶۲,۲۶۴,۴۵۴ | کارمزد کارگزاری | کارگزاری   | کارگزاری شهر                                  |              |             |              |                  |            |
| (۳,۶۷۹)                          | ۱,۷۱۳,۶۰۱,۹۷۴,۳۹۲ | کارمزد کارگزاری | کارگزاری   | کارگزاری پویا البرز                           |              |             |              |                  |            |

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها:

در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد، رخ نداده است.

