

صندوق سرمایه گذاری در آمد ثابت سرآمد

صورت‌های مالی میاندوره‌ای منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰
به همراه

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران

(حسابداران رسمی)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

۱-۳

❖ گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بخش دوم:

۱

❖ تائیدیه مدیر و متولی

۲

❖ صورت خالص دارایی ها

۳

❖ صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها

۴-۲۹

❖ یادداشت های پیوست صورت های مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد

مقدمه

۱- صورت خالص دارائی های صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارائی های آن، برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی (۱) تا (۲۸) پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در محدوده بررسی های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل قابل ذکر می باشد:

موضوع	الزامات
ترکیب دارایی های صندوق براساس حدنصابهای ابلاغ شده توسط سازمان بورس (در مقاطعی از دوره)	بند ۲-۳ امیدنامه و مواد ۴ و ۲۶ و تبصره ۲ ماده ۳۸ اساسنامه و ابلاغیه های ۱۲۰۲۰۱۸۲، ۱۲۰۲۰۱۰۸ و ۱۲۰۲۰۱۷۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی.
الزامات تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت و ارزش گذاری برخی از اوراق به قیمتی بیشتر از ارزش اسمی و به تبع آن کاهش پتانسیل سودآوری صندوق.	دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار صندوق های سرمایه گذاری و نامه شماره ۱۲۲/۹۷۷۲۶ مورخ ۲ بهمن ۱۴۰۰ اداره بازرسی صندوق های سرمایه گذاری
انتشار خلاصه تصمیمات و جزئیات مجامع برگزار شده به تفصیل در تارنمای صندوق (مجمع مورخ ۳ شهریور ۱۴۰۰).	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه
در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی.	بخشنامه ۱۲۰۱۰۲۴ مورخ ۱۴ شهریور ۱۳۹۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی
ارائه اظهارنظر حسابرس ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی و گزارش عملکرد سالانه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰.	بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه
تقسیم مانده حساب ذخیره ناشی از تغییرات ارزش سهام (طی دوره بیشتر از ۲ درصد سالانه از خالص ارزش دارایی های صندوق تقسیم شده است).	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۴۸ مورخ ۷ اسفند ۱۳۹۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی

سایر موارد

۶- گزارش عملکرد مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگریده است.

۷- اصول و رویه های کنترل های داخلی و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، در اجرای وظایف مدیر و متولی صندوق (به شرح مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق) مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بند ۵ فوق، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی باشد، برخورد نگریده است.

مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران

۱۵ اسفند ۱۴۰۰

(حسابداران رسمی)

حسابرسی مستقل

همایون مشیرزاده

۸۰۰۷۳۸

مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران
Rymand and Company

مجید محمدی

۹۰۱۸۴۱

MM/MB

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

صندوق
سرمایه‌گذاری
درآمد ثابت
سرآمد



باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴	۲- ارکان صندوق
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۹	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۴ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

سبذگردان سرآمد بازار



با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان سرآمد بازار	بهروز زارع	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رازدار	محمود محمدزاده	

گزارش بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی رازدار
در پیش اول این مجموعه

صندوق سرمایه‌گذاری در آمد ثابت سرآمد

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۰

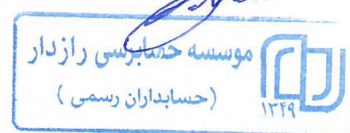
یادداشت	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها :		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۴,۳۶۵,۶۴۳,۳۸۷,۶۶۷	۵,۲۳۱,۳۰۹,۰۲۰,۹۴۱
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱,۴۰۱,۶۰۱,۶۲۳,۹۰۸	۲۰,۳۶۸,۴۰۹,۹۷۲,۴۷۱
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۱,۳۶۹,۹۸۸,۵۸۸,۰۳۴	۱۶,۵۶۴,۶۳۹,۵۱۹,۴۱۲
۸ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۱۸,۲۱۶,۱۴۶,۰۷۲	-
۹ حساب‌های دریافتنی	۱۳۰,۹۶۶,۶۱۳,۳۰۵	۴۵۲,۶۲۱,۶۷۶,۳۲۳
۱۰ جاری کارگزاران	۲,۸۹۹,۹۱۲	۱,۸۲۸,۸۵۴,۸۵۱
۱۱ سایر دارایی‌ها	۸۰۴,۶۷۴,۶۴۸	۲,۴۶۹,۲۴۹,۸۷۷
۱۲ موجودی نقد	۱۵۷,۷۹۰,۰۰۰	۵۱۴,۸۸۳,۳۰۰
جمع دارایی‌ها	۲۷,۲۸۷,۳۸۱,۷۲۳,۵۴۶	۴۲,۶۲۱,۷۹۳,۱۷۷,۱۷۵

بدهی‌ها :

۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق	۵۲,۲۵۵,۲۷۶,۵۷۱	۸۰,۲۰۷,۱۰۶,۲۹۳
۱۴ پرداختنی به سرمایه‌گذاران	(۹,۹۲۳,۹۴۶,۱۹۶)	۱,۰۶۶,۸۰۲,۸۸۸
۱۵ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۴۱۶,۱۵۶,۵۰۰,۵۹۸	۱,۲۶۸,۹۱۳,۵۲۲,۶۹۶
جمع بدهی‌ها	۴۵۸,۴۸۷,۸۳۰,۹۷۳	۱,۳۵۰,۱۸۷,۴۳۱,۸۷۷
۱۶ خالص دارایی‌ها	۲۶,۸۲۸,۸۹۳,۸۹۲,۵۷۳	۴۱,۲۷۱,۶۰۵,۷۴۵,۲۹۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۰۰۱,۴۱۸	۱,۰۰۲,۵۰۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سبدگردان سرآمد بازار



گزارش بررسی اجمالی
مؤسسه حسابرسی رایموند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

پاداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۸۵۷۹۵۰۹۰۹۴۵	۲۹۷۵۶۹۱۲۳۰۷	۴۰۵۸۱۲۵۵۶۷۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲۴۰۶۱۸۹۷۴۰۱۷۱)	۱۰۳۴۸۹۳۵۵۸۹۵	۱۰۹۸۷۰۹۲۰۷۷۹۰
سود سهام	۴۶۱۳۹۴۵۵۸۸۷	۳۴۰۷۳۰۱۷۴۰۱۱۵۷	۳۲۹۷۸۰۵۲۰۱۱۵۷
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۵۲۶۰۳۳۵۳۱۴۵۲	۳۷۰۰۰۷۳۲۰۱۶۳۱۰	۷۲۵۱۰۰۰۷۴۹۲۰۲۸۴
سایر درآمدها	۳۲۲۰۶۸۶۸۱۲۸	۱۱۶۳۳۷۰۸۸۰۳	۱۱۶۹۸۷۵۷۲۴
جمع درآمدها	۲۶۶۵۰۲۴۲۰۱۳۷۱	۵۰۷۸۸۶۵۶۸۰۲۳	۹۰۱۹۷۰۰۸۷۱۳۰۲۵
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد (کان)	(۱۰۳۰۲۵۴۶۶۰۰۶۴)	(۱۱۵۵۳۵۰۰۸۰۱۹۲)	(۲۲۷۶۳۲۰۴۴۲۶۱۴)
سایر هزینه‌ها	(۴۰۹۸۵۳۵۰۷)	(۹۰۴۸۷۶۶۲۱۴)	(۱۳۰۴۳۵۵۵۳۳۳)
جمع هزینه‌ها	(۱۰۷۱۱۳۵۳۰۱۳۵۷۱)	(۱۲۵۰۳۲۷۵۴۰۶)	(۳۵۱۰۷۸۰۳۷۸۳۷)
سود خالص	۲۵۵۷۸۹۰۰۸۷۸۰۰	۴۹۵۳۸۷۳۸۱۲۶۲۶	۸۹۴۵۸۳۰۶۸۶۰۸۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری دوره سال (۱)	۷۶٪	۱۰۰۱٪	۱۸۵۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره سال (۲)	۹۵۵٪	۱۰۰۴۷٪	۲۱۸۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پاداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰
خالص دارایی‌ها/واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۱۰۶۸۰۴۷۱	۴۱۰۳۷۱۶۰۵۷۴۵۰۲۹۸	۴۱۰۳۷۱۶۰۵۷۴۵۰۲۹۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۷۰۱۲۶۴۹۸)	(۱۷۰۱۲۶۴۹۸۰۰۰۰۰۰۰)	(۳۵۸۷۵۰۷۵۰۰)
سود خالص دوره	-	۲۵۵۷۸۹۰۰۸۷۸۰۰	-
سود تقسیمی	-	(۲۵۶۲۰۱۹۷۰۳۳۰۹۶۶)	-
تعدیلات	-	(۶۰۰۹۷۶۲۰۶۵۵۹)	-
خالص دارایی‌ها/واحد سرمایه‌گذاری پایان دوره	۲۶۷۹۰۰۸۹۴	۲۶۸۸۸۹۳۸۹۲۵۷۳	۴۷۸۰۳۰۳۲



سید کاظم حسابرسان

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

میانگین مؤزن (ریال) و چوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره / سال

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال (۲)

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد با شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶ در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۱ تحت شماره ۱۱۴۹۵ به عنوان صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۴۱۱۳۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مجوز فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴، طبقه ۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد مطابق با ماده ۵۵ و ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.saramadfixedfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱- **مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان 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 خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سبد گردان سرآمد بازار	۵,۱۰۰	۵۱
۲	شرکت تامین سرمایه تمدن	۴,۹۰۰	۴۹
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- **مدیر صندوق و مدیر ثبت:** شرکت سبد گردان سرآمد بازار که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۸ به شماره ۴۷۴۸۵۰ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴، طبقه ۱.

۲-۳- **متولی صندوق:** موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴. کدپستی ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۷.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

۴-۲- **حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی رایمند و همکاران است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۶/۳۱ به شماره ثبت ۱۳۲۷۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، سعادت آباد، بلوار پاکنژاد، خ حیدریان (آسمان سوم)، پلاک ۱۵ کدپستی ۱۹۹۸۱۴۶۶۱۳.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه 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" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت 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"، 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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

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

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۲ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها								
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۰۸ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۳۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال است								
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی است								
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه: ۱۸,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد): ۴,۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال: ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها به شرح جدول ذیل: <table><tr><td>ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال</td><td>از ۰ تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰,۰۰۰۱</td><td>۰,۰۰۰۰۶</td><td>۰,۰۰۰۰۰۲</td></tr></table>	ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰۰۶	۰,۰۰۰۰۰۲
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰۰۶	۰,۰۰۰۰۰۲						

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۵-۴- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

۴-۶- 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 بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در 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. همچنین مازاد ذخیره تصفیه تا سقف یک میلیارد ریال مطابق با ابلاغیه شماره ۱۷۳/۱۲۰۲۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ طی سال مالی به تعدیلات قیمت صدور واحد‌های عادی منتقل می‌گردد.

۴-۷- رویه نحوه محاسبه ی ذخیره تغییرات ارزش سهام و تقسیم آن بین سرمایه‌گذاران

احتساب تغییرات ارزش سهام موجود در پرتفو صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد به استناد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در سیستم نرم افزار محاسبه می‌شود. احتساب تغییرات ناشی از ارزش سهام بدین صورت است که حداقل و حداکثر درصد تغییر ارزش باید در محدوده ی ± 2 درصد نرخ پیش بینی صندوق یا میانگین سود پرداختی سالانه شده طی شش ماه گذشته باشد. در صورتی که در پایان هر مقطع تقسیم سود مانده حساب ذخیره ناشی از تغییرات ارزش سهام عددی مثبت (مانده بستانکار) و به میزان بیش از ۴ درصد سالانه شده (متناسب با زمان سپرده شده از آخرین پرداخت سود از محل ذخیره یا آغاز اجرای این روش هر کدام که کوچک تر باشد) از خالص ارزش دارایی‌های صندوق باشد، مدیر صندوق تا میزان ۲ درصد سالانه شده (متناسب با زمان سپرده شده از آخرین پرداخت سود از محل ذخیره یا آغاز اجرای این روش هر کدام که کوچک تر باشد) از خالص ارزش دارایی‌های صندوق به نسبت زمان حضور سرمایه‌گذاران در صندوق و تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری در آن دوره زمانی، بین دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری در بازه زمانی فوق تقسیم نماید.

۴-۸- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نمادهای مالی در راستای تسهیل اجرای کلی اصل چهارم قانون اساسی (مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق بادرآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد گردید.

صندوق سرمایه‌گذاری در آمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۱۴۰۰/۰۴/۳۱				۱۴۰۰/۱۰/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها		خالص ارزش فروش		پهای تمام شده		درصد به کل دارایی‌ها	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۴۰۰٪	۱,۷۰,۵۱۳,۵۲۵,۱۸۲	۸۶۲,۲۸۲,۲۸۲,۸۹۹	۶۶٪	۱,۸۰,۱۵۶,۷۴۰,۶۲۴	۱,۰۳۶,۵۴۶,۴۴۵,۵۳۳	استخراج کتله های فلزی	
۳۰۷٪	۱,۶۹۱,۹۴۵,۰۲۸,۹۱۱	۷۹۲,۷۰۵,۵۱۰,۵۰۸	۳۰٪	۱,۰۰۳,۵۶۳,۵۵۲,۲۲۳	۶۰,۱۲۰,۸۱۵,۳۰۲,۲۳۰	فلزات اساسی	
۰۶۲٪	۲۶۳,۹۲۳,۰۷۸,۸۳۴	۲۵۱,۶۶۶,۹۶۶,۸۹۹	۱۵٪	۴۱۷,۸۴۶,۳۷۱,۱۴۱	۴۴۲,۷۹۶,۲۵۹,۱۷۳	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
۰۸۸٪	۳۷۳,۵۳۱,۸۱۹,۴۳۰	۲۷۳,۷۹۳,۷۶۹,۱۸۳	۱۳٪	۳۴۰,۰۴۴,۳۷۲,۱۹۶	۳۶۸,۹۹۴,۶۰۴,۸۹۵	محصولات شیمیایی	
۰۷۹٪	۳۳۸,۷۱۹,۳۱۸,۹۱۵	۳۲۲,۹۲۰,۶۷۱,۵۷۵	۱۱٪	۳۱۱,۷۸۸,۲۸۷,۰۳۷	۳۳۲,۹۲۰,۶۷۱,۵۷۵	اطلاعات و ارتباطات	
۰۲۵٪	۱۹۱,۴۶۹,۹۳۴,۸۰۰	۲۱۱,۱۹۱,۳۳۰,۳۳۴	۰٪	۱۷۸,۶۶۳,۹۱۲,۱۸۳	۲۱۱,۱۹۱,۳۳۰,۳۳۴	هتل و رستوران	
۰۰۷٪	۳۱,۴۵۷,۰۵۶,۸۴۳	۴۰,۷۳۳,۷۶۰,۰۱۲	۰۴٪	۱۰۹,۴۳۱,۹۸۲,۳۵۰	۱۳۲,۰۹۱,۹۶۲,۹۲۴	مخابرات	
۰۳۶٪	۱۵۱,۴۵۰,۳۷۱,۰۴۱	۲۹,۵۸۳,۷۰۲,۶۳۱	۰۳٪	۹۰,۰۲۳,۴۶۹,۶۱۷	۱۶,۵۲۲,۱۷۱,۶۵۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	
۰۱۳٪	۵۶,۹۵۵,۶۰۴,۵۳۲	۲۲,۱۰۰,۶۱۸,۳۹۰	۰٪	۵۴۰,۵۳۶,۹۹۲,۲۱۹	۲۲,۸۲۲,۳۷۰,۹۴۶	مولد و محصولات کارویی	
۰۰۱٪	۶۰,۳۶۸,۷۲۱,۱۲۵	۵۲,۲۵۸,۵۳۶,۳۳۸	۰٪	۳۳۰,۱۸۲,۰۷۰,۴۸	۲۲,۲۶۴,۰۵۸,۰۳۱	سرمایه گذاریها	
۰۰۰٪	۱,۰۴۲,۳۲۵,۳۷۲	۱,۲۲۱,۲۵۲,۲۶۹	۰۰٪	۳,۲۳۰,۰۴۴,۲۱۷	۱,۲۲۱,۲۵۲,۲۶۹	زراعت و خدمات وابسته	
۰۱۲٪	۵۹,۱۸۶,۱۷۳,۹۸۷	۱۰۰,۲۸۰,۹۲۵,۸۶۷	۰۰٪	۲۶۶,۷۳۵,۹۱۱	۱۸۸,۱۲۵,۸۶۷	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	
۰۰۰٪	-	-	۰۰٪	۸۰,۳۸۱,۱۰۱,۸۷۱	۲,۴۸۵,۰۶۴,۰۲۵	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	
۰۲۳٪	۱۴۴,۵۶۷,۳۷۵,۴۲۵	۱۵۹,۷۹۷,۶۲۷,۰۰۴	۰۰٪	-	-	بانکها و موسسات اعتباری	
۰۲۲٪	۹۵,۷۸۰,۳۳۹,۵۲۱	۸۵,۴۵۱,۷۲۹,۱۵۸	۰۰٪	-	-	ماشین آلات و تجهیزات	
۰۱۱٪	۲۶,۴۷۹,۹۳۱,۰۲۵	۲۸,۵۱۲,۳۹۲,۷۹۰	۰۰٪	-	-	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	
۰۰۳٪	۱۳,۳۰۱,۸۷۵,۰۹۹	۱۲,۸۶۷,۶۰۷,۷۴۷	۰۰٪	-	-	سایر واسطه گرینانی مالی	
۰۰۲٪	۶,۸۹۷,۴۴۱,۳۵۹	۵,۹۷۲,۸۲۴,۴۷۶	۰۰٪	-	-	ساخت محصولات فلزی	
۱۲,۳۷٪	۵,۲۳۱,۳۰۲,۰۹۴۱	۳,۲۵۳,۵۱۹,۵۰۶,۷۳۰	۱۶۰۰٪	۴,۳۶۵,۶۳۳,۳۸۷,۶۶۷	۳,۱۸۸,۲۸۰,۶۷۰,۴۵۲		

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

درصداز کل دارایی ها		درصداز کل دارایی ها	
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۲۴٪	۱۰,۱۴۴,۳۲۱,۴۷۷,۵۰۶	۴۱,۸٪	۱۱,۶۰۱,۵۹۹,۷۱۳,۳۰۹
۰٪	۷۵۰,۰۰۰	۰٪	۷۵۰,۰۰۰
۰٪	۷۴۰,۰۰۰	۰٪	۶۹۰,۰۰۰
۰٪	۱,۰۶۵,۹۴۴,۷۶	۰٪	۲۵۰,۰۰۱
۰٪	۲۰۲,۰۷۰	۰٪	۱۴۲,۰۷۰
۰٪	۷۵۶,۳۶۹	۰٪	۷۸,۵۲۸
۵٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۲٪	۱,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۲٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۲٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۲٪	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۱٪	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۱٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۱٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۱٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۱٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۱٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۱٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۱٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۱٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۰٪	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۰٪	۱۳,۱۷۸,۹۸۱,۰۹۴	۰٪	-
۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۰٪	۴,۶۵۸,۳۷۹,۶۳۳	۰٪	-
۰٪	۱,۳۸۱,۸۳۰,۴۱۰	۰٪	-
۰٪	۹۱۳,۳۴۴	۰٪	-
۴۷,۸٪	۲۰,۳۶۸,۶۰۹,۹۷۳,۴۷۱	۴۱,۸٪	۱۱,۶۰۱,۶۰۱,۶۲۳,۹۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری در امد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا در امد ثابت
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا در امد ثابت به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷-۱	۴,۳۹۳,۴۱۷,۲۵۱	۴,۳۳۰,۶۵۲,۱۴۶,۷۹۴
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی		
۷-۲	۳۶۶,۱۲۲,۱۴۶,۹۴۵	۴۷۶,۸۴۸,۴۸۸,۱۴۴
اوراق اجاره		
۷-۳	۱۰,۹۹۹,۴۷۳,۰۲۳,۸۲۸	۱۱,۴۵۷,۱۳۷,۱۲۲,۴۷۴
اوراق مزاحمه		
	۱۱,۳۶۹,۹۸۸,۵۸۸,۰۳۴	۱۶,۵۶۴,۶۳۹,۵۱۹,۴۱۲

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۹٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۱۴۲,۲۵۱	۴,۳۹۳,۴۱۷,۲۵۱	۰٪	۴,۳۵۱,۹۶۰,۵۷۵	۰.۰٪
منفعت سپاروند لوتوس ۱۴۰۰/۱۱/۱۳						۰٪	۴,۳۵۱,۹۶۰,۵۷۵	۰.۰٪
منفعت دولتی ۴- شرایط خاص ۱۴۰۱/۰۷/۲۹			-	-	-	۰٪	۴,۳۵۱,۹۶۰,۵۷۵	۰.۰٪
منفعت دولتی ۶- شرایط خاص ۱۴۰۱/۰۹/۰۹			-	-	-	۰٪	۴,۳۵۱,۹۶۰,۵۷۵	۰.۰٪
			۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۱۴۲,۲۵۱	۴,۳۹۳,۴۱۷,۲۵۱	۰.۰٪	۴,۳۵۱,۹۶۰,۵۷۵	۰.۰٪

۷-۲- اوراق اجاره:

اجاره تانک سپهر ۱۴۰۲/۱۲/۰۶
اجاره تانک اجمالی تمدن ۰۰۰۵۱۳۰

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱۸٪	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۴۷,۲۶۹,۷۱۲	۳۶۶,۱۲۲,۱۴۶,۹۴۵	۱.۳٪	۳۷۹,۴۳۲,۴۳۳,۱۷۸	۰.۹٪
		-	-	-	۰.۰٪	۹۷,۳۱۶,۰۰۴,۹۶۶	۰.۲٪
		۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۴۷,۲۶۹,۷۱۲	۳۶۶,۱۲۲,۱۴۶,۹۴۵	۱.۳٪	۴۷۶,۸۴۸,۴۸۸,۱۴۴	۱.۱٪

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۷-۳- اوراق مرابحه:

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	یادداشت
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد		
۰۰٪	-	۱٪	۳,۰۷۵,۳۲۹,۳۶۱,۸۲۱	۳,۰۷۵,۳۲۹,۳۶۱,۹۷۱	۱۸٪	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	اوراق مرابحه:
۷٪	۳,۰۶۴,۱۰۸,۳۲۸,۱۳۰	۱٪	۳,۰۳۵,۳۲۸,۷۷۹,۰۷۵	۳,۰۷۹,۵۸۸,۶۵۰	۱۶٪	۱۴۰۱/۱۰/۰۷	مرابحه عام دولت ۹۱ شخ ۱۴۰۳
۵۴٪	۲,۳۰۱,۱۳۸,۶۵۳,۴۵۴	۹٪	۲,۳۳۵,۷۸۹,۹۱۵,۱۰۰	۲,۱۳۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	مرابحه عام دولت ۴ شخ ۱۰۶
۲۸٪	۱,۳۰۳,۱۳۰,۳۲۹,۸۴۹	۴٪	۱,۳۳۶,۸۱۶,۱۵۵,۸۹۴	۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۴۰۱/۱۰/۰۸	مرابحه عام دولتی ۵ شخ ۲۱۰
۰۰٪	-	۴٪	۹۹۳,۷۸۶,۸۷۸,۸۹۳	۲,۰۷۹,۵۸۳,۰۷۳	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	مرابحه عام دولت ۵ شخ ۱۰۹
۱٪	۵۱۰,۸۷۴,۷۴۰,۱۰۱	۳٪	۵۲۴,۹۶۷,۶۵۲,۶۴۶	۱۴,۷۷۸,۷۳۳,۱۵۵	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	مرابحه عام دولت ۴ شخ ۱۴۰۳
۰٪	۶۴,۴۳۴,۳۵۸,۱۷۵	۰٪	-	-	۱۷٪		مرابحه عام دولت ۵ شرایط خاص ۱۴۰۰
۶۵٪	۲,۷۸۳,۰۸۵,۹۹۹,۳۲۸	۰٪	-	-			مرابحه سلامت علامت شرایط خاص ۱۴۰۰
۲۵٪	۱,۰۵۸,۰۰۴,۴۲۰,۷۳۵	۰٪	-	-			مرابحه عام دولت ۴ شخ ۰۰۰۶
۱۱٪	۴۶۳,۳۳۴,۸۸۶,۹۳۶	۰٪	-	-			مرابحه عام دولت ۴ شخ ۰۰۰۷
۰۰٪	۱۱۰,۳۶۰,۸۲۰,۵۶۶	۰٪	-	-			مرابحه عام دولت ۴ شخ ۰۱۰۵
۲۶,۸۸٪	۱۱,۴۵۷,۱۳۷,۱۲۴,۴۷۴	۴۰,۳۱٪	۱۰,۹۹۹,۴۷۳,۰۲۳,۸۲۸	۵۲۸,۵۵۹,۹۱۹,۸۲۶			مرابحه گندم ۲-اول شرایط خاص ۱۴۰۰

۷-۳-۱- اوراقی که ارزش آن ها در تاریخ صورت مالی دارایی ها تعدیل شده به شرح ذیل است:

دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	تاریخ سررسید
دلیل تعدیل	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید
با توجه به تصمیمات مدیریت صندوق برای نگهداری اوراق تا سررسید و انتشار به موثری بودن نوسانات قیمت اوراق مذکور قیمت های تعدیلی انتخاب گردیده است.	۲,۸۳۷,۹۴۱,۵۲۹,۸۵۰	۹۴,۱۵٪	۹۸۳,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۰
	۲,۸۳۷,۹۴۱,۵۲۹,۸۵۰	۱,۰۴۲,۸۶۶	۹۸۴,۷۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۰۷
	۲,۳۲۴,۷۶۶,۵۵۹,۶۷۵	۱,۰۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۶
	۹۸۳,۰۶۸۷۳,۷۵۱	۱,۰۵۹,۳۰۰	۹۹۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۰۸
	۹۷۱,۹۹۰,۳۰۴,۴۸۳	۸۹۶,۰۰۶	۹۳۱,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۶

۸- گواهی سپرده کالایی به تکنیک ناشر

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید
۰۰٪	-	۰۰٪	۱۰,۹۴۶,۳۷۵,۴۴۶	۱۴۰۰/۱۲/۳۵
۰۰٪	-	۰۰٪	۳,۶۵۴,۰۸۰,۰۸۸	۱۴۰۰/۱۲/۳۵
۰۰٪	-	۰۰٪	۳,۶۱۵,۶۸۱,۴۸۸	۱۴۰۰/۱۲/۳۵
۰۰٪	-	۰۰,۷٪	۱۸,۷۸۶,۲۱۱,۱۳۰	

زعفران ۱۱۰-تکنیک زرین (ب)
زعفران ۱۱۰-تکنیک طلای سرخ (ب)
زعفران ۱۱۰-تکنیک وحدت چارم (ب)

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۷۹,۵۵۶,۸۷۱,۴۰۴	۱۱۶,۰۲۷,۸۸۴,۳۳۱		(۳۱۰,۵۳۵,۸۱۵)	۱۱۶,۳۳۸,۴۲۰,۱۳۶
۲۷۳,۰۶۴,۸۰۴,۹۱۹	۱۴,۹۳۸,۷۲۸,۹۸۴	۲۵٪	(۱۷۳,۹۶۳,۹۳۶)	۱۵,۱۱۲,۶۹۲,۹۲۰
۴۵۲,۶۲۱,۶۷۶,۳۲۳	۱۳۰,۹۶۶,۶۱۳,۳۰۵		(۴۸۴,۴۹۹,۷۵۱)	۱۳۱,۴۵۱,۱۱۳,۰۵۶

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده
سود سهام دریافتنی

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۰/۳۰			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۷۳۷,۱۲۳	۲۴,۴۲۹,۸۴۴,۹۰۱,۱۳۷	(۲۴,۴۲۹,۸۴۶,۰۲۰,۹۲۹)	(۱۲,۳۸۲,۶۶۹)
۱,۸۲۰,۱۱۷,۷۲۸	۱,۷۸۴,۵۶۸,۴۵۸,۶۶۱	(۱,۷۸۶,۳۷۵,۴۲۰,۷۲۲)	۱۳,۱۵۵,۶۶۷
-	۵۳,۴۷۷,۶۷۱,۰۲۲	(۵۳,۴۷۵,۵۴۴,۱۰۸)	۲,۱۲۶,۹۱۴
۱,۸۲۸,۸۵۴,۸۵۱	۲۶,۲۶۷,۸۹۱,۰۳۰,۸۲۰	(۲۶,۲۶۹,۷۱۶,۹۸۵,۷۵۹)	۲,۸۹۹,۹۱۲

نهایت نگر
بانک آینده
دنیای نوین

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، نرم افزار، برگزاری مجامع و مخارج ثبت و نظارت بر صندوق‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار، مجامع و مخارج ثبت و نظارت بر صندوق‌ها ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۰/۱۰/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۹۱,۷۸۲,۰۴۰	-	(۱,۳۵۸,۷۶۶,۸۶۴)	۴۳۳,۰۱۵,۱۷۶
۶۷۷,۴۶۷,۸۳۷	-	(۵۱۰,۸۹۶,۲۰۴)	۱۶۶,۵۷۱,۶۳۳
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۸,۱۶۱,۸۴۷)	۱۶۱,۸۳۸,۱۵۳
-	۷۲,۱۵۴,۶۵۰	(۲۸,۹۰۴,۹۶۴)	۴۳,۲۴۹,۶۸۶
۲,۴۶۹,۲۴۹,۸۷۷	۴۷۲,۱۵۴,۶۵۰	(۲,۱۳۶,۷۲۹,۸۷۹)	۸۰۴,۶۷۴,۶۴۸

مخارج ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
مخارج نرم افزار و سایت
مخارج عضویت در کانون‌ها
مخارج برگزاری مجامع

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

نام بانک	نوع حساب	شماره حساب	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
پارسیان	جاری	۲۰۱۱۹۷۰۳۰۶۰۹	۹۹,۱۳۰,۰۰۰	۹۹,۶۳۰,۰۰۰
شهر	جاری	۱۰۰۴۱۱۳۱۴۱۱۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
تجارت	جاری	۱۰۴۳۳۳۵۱۰	۲۷,۶۶۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۰,۰۰۰
آینده	قرض الحسنه	۳۰۱۹۶۷۳۳۰۰۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۷۵۳,۳۰۰
گرددنگری	جاری	۱۵۲۷۱۶۲۶۸۰۷۱	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پاسارگاد	جاری	۲۷۰۱۱۰۱۴۰۵۴۶۳۵۱	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱۵۷,۷۹۰,۰۰۰	۵۱۴,۸۸۳,۳۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری در آمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۷۹,۷۸۹,۳۹۸,۴۴۵	۵۱,۸۸۶,۵۸۲,۰۲۶	مدیر صندوق
۲۷۶,۲۲۹,۵۰۹	۲۴۹,۳۱۵,۰۶۸	متولی
۱۴۱,۴۷۸,۳۳۹	۱۱۹,۳۷۹,۴۷۷	حسابرس
۸۰,۲۰۷,۱۰۶,۲۹۳	۵۲,۲۵۵,۲۷۶,۵۷۱	

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۶,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور واحد سرمایه‌گذاری
۹۱۰,۲۰۹,۱۶۴	(۱۶,۸۰۴,۳۲۹,۸۸۳)	بابت واحدهای ابطال شده
۲۰,۲۱۳,۵۵۸	۷,۰۸۰,۰۸۴	بابت تنه واحدهای صادر شده
۱۳۶,۳۸۰,۱۶۶	۵۷۷,۳۰۳,۶۰۳	بدهی بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران عادی
۱,۰۶۶,۸۰۲,۸۸۸	(۹,۹۲۳,۹۴۶,۱۹۶)	

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخائر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخائر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۲۱۹,۰۲۱,۰۸۲,۶۲۸	۳۷۹,۲۱۳,۲۶۶,۷۲۵	۱۴-۱	ذخیره ناشی از تغییرات ارزش سهام
۴۷,۷۰۴,۵۶۹,۶۲۹	۳۵,۹۳۹,۶۰۹,۹۶۳		ذخیره تصفیه
۱,۴۰۱,۳۵۰,۳۷۷	۹۷۶,۱۷۳,۷۱۶		بدهی بابت نگهداری و تاسیس صندوق
۷۸۶,۵۲۰,۰۶۲	۲۷,۴۵۰,۱۹۴	۱۴-۲	وجوه واریزی نامشخص
۱,۴۶۸,۹۱۳,۵۲۲,۶۹۶	۴۱۶,۱۵۶,۵۰۰,۵۹۸		

۱۴-۱- مانده بدهی فوق ناشی از ذخیره گیری موضوع ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

۱۴-۲- مانده بدهی فوق ناشی از واریزی برخی سرمایه‌گذاران بابت صدور واحد می باشد که به علت مغایرت برخی اطلاعات آنها و یا مشخص نبودن واریز کننده مبلغ به حساب واریزی نامشخص منتقل شده است.

۱۶- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
ریال	تعداد	ریال
۴۱,۲۶۱,۵۸۰,۶۹۲,۴۲۲	۴۱,۱۵۸,۴۷۱	۲۶,۸۱۸,۸۷۹,۷۰۸,۶۸۹
۱۰۰,۲۵۰,۵۱,۸۷۷	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۴,۱۸۳,۸۸۴
۴۱,۲۷۱,۶۰۵,۲۴۵,۲۹۸	۴۱,۱۶۸,۴۷۱	۲۶,۸۲۸,۸۹۳,۸۹۲,۵۷۳
		۲۶,۷۹۰,۸۹۴

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری در امدادات سرآمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
توجه: ماده منتهی به ۱۳۰/۱۰/۱۴۰۰

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۷,۴۵۱,۹۷۷,۶۸۹	۱۷,۴۸۰,۳۰۷,۶۶۵	۵۶۰,۰۷۸,۳۰۱,۴۹۰
۱۷-۲	(۶,۵۷۰,۶۰۵,۵۲۲)	۱۲,۶۲۰,۳۰۱,۵۷۰,۹۰۰	-
۱۷-۳	-	-	(۴۸۸,۰۳۷,۸۴۳,۳۲۲)
۱۷-۴	(۳۵,۳۷۶,۴۷۰,۹۲۲)	(۳,۴۲۰,۳۲۱,۴۵۸)	۳۳۳,۷۷۲,۰۹۸,۷۵۴
	(۸,۵۷۹,۵۰۹,۹۴۵)	۲۹۷,۵۶۴,۹۱۳,۳۰۷	۴۰۵,۸۱۳,۵۵۶,۸۷۰

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود ناشی از فروش حق تقدم

سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

تعداد	بهای فروش	ذخیره تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پرتوی زاکری	۱۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۰,۱۷۵,۹۰۰,۰۷۵)	(۹۹,۹۵۰,۰۰۰)	(۶۵۷,۵۰۰,۰۰۰)	۵۰,۵۳۲,۱۲۰,۲۲۲	-	-
تایین سرمایه بانک ملت	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	(۵۹,۹۸۴,۴۴۱,۸۷۵)	(۶۰,۲۱۸,۱۷۶)	(۳۱۶,۹۹۴,۱۳۵)	۲,۶۹۷,۰۶۸,۸۶۲	-	-
توسعه صادرات و واردات	۵,۷۰۹,۵۲۷	-	(۱۱۰,۱۴۵,۱۷۸,۴۳۲)	(۵۳,۵۲۸,۳۶۶)	(۳۷۶,۴۶۶,۵۷۰)	۲,۱۲۸,۹۶۴,۲۲۸	۸,۹۸۸,۵۴۱,۳۹۸	(۱۷۶,۴۲۰,۳۵۳)
ترانزیت ایران	۳,۷۷۹,۰۹۷	-	(۸۲,۵۳۶,۸۸۴,۳۳۶)	(۸۱,۵۲۰,۴۹۱)	(۴۹۹,۳۲۴,۵۸۹)	۲,۱۳۸,۱۵۶,۹۷۸	-	-
ریل پارس	۶,۶۶۴,۵۵۳	-	(۳۶,۰۰۰,۹۳۵,۱۱۹)	(۳۱,۱۰۴,۵۶۴)	(۱۶۳,۷۰۰,۹۶۷۸)	۱,۵۳۸,۵۳۳,۲۷۶	-	-
گسترش نفت و گاز پارس	۱,۹۴۴,۶۸۲	-	(۴۹,۵۵۶,۶۹۱,۱۰۸)	(۵۳,۶۲۳,۷۷۷)	(۲۸۲,۳۲۱,۶۴۸)	۱,۵۱۰,۸۲۵,۶۷۷	-	-
مدتی صنعتی چادرلو	۲,۷۰۰,۰۰۰	-	(۹۳,۴۹۴,۳۷۸,۷۰۰)	(۱۰,۱۳۰,۳۷۳۳)	(۵۳۲,۱۸۱,۷۰۷)	۱,۵۰۰,۱۷۸,۸۱۹	-	-
بانک اقتصاد نوین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۴۷,۴۶۳,۵۰۷,۵۰۰)	(۴۲,۳۲۲,۵۰۴)	(۳۲۸,۲۷۶,۶۷۲)	۱,۲۹۲,۱۵۰,۰۰۷	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۳,۶۱۰,۱۴۱	-	(۴۲,۳۵۵,۳۵۸,۳۰۰)	(۳۲,۳۲۶,۹۱۲)	(۱۷۰,۱۱۹,۸۶۳)	۱,۰۸۵,۱۷۸,۵۵۷	-	(۳,۵۵۱,۰۰۰,۴۹۱)
پرتوی توری	۴۰۰,۰۰۰	-	(۲۸,۶۲۳,۵۳۷,۹۱۲)	(۲۹,۳۲۵,۲۸۳)	(۱۵۳,۸۷۰,۱۷۵)	۱,۰۳۸,۹۳۰,۹۷۹	-	(۷۷۳,۵۵۶,۲۸۹)
فولاد خیزستان	۱۷۰,۷۵۵	-	(۱۳,۵۳۳,۱۰۶,۷۴۷)	(۲۹,۳۲۵,۲۸۳)	(۱۵۳,۸۷۰,۱۷۵)	۹۰,۶۶۹,۰۷۱	-	-
پرتوی سیتا	۲,۸۷۷,۸۶۱	-	(۴۴,۳۳۲,۵۰۹,۳۱۴)	(۴۳,۴۰۰,۱۰۵)	(۲۲۸,۵۸۱,۵۳۹)	۸۶۶,۹۴۴,۱۲۷	-	-
پرتوی توری	۷۳۰,۰۰۰	-	(۲۸,۴۶۰,۳۴۷,۵۳۰)	(۳۷,۰۰۰,۸۶۷)	(۱۴۲,۳۲۱,۷۶۳)	۸۳۵,۷۰۰,۲۹۰	-	(۶,۵۷۴,۴۹۱,۴۷۵)
بانک ملت	۲۰,۱۸۶,۱۰۰	-	(۱۳,۳۴۳,۵۵۵,۱۸۵)	(۱۲,۷۹۶,۰۷۳)	(۶۸,۳۴۸,۳۱۳)	۵۵۹,۶۶۷,۶۶۵	-	۶,۸۶۵,۲۱۸,۸۵۸
سرمایه گذاری پارس نوین	۷۸۸,۵۷۱	-	(۸,۹۸۹,۷۱۴,۴۴۳)	(۱۵,۶۲۳,۸۷۰)	(۸۱,۲۹۴,۵۵۱)	۲۷۱,۴۸۸,۲۷۵	-	-
مدتی و صنعتی گل کهر	۱,۳۳۲,۷۷۵	-	(۳۹,۰۳۵,۸۸۷,۹۸۶)	(۲۸,۹۱۹,۰۰۰)	(۱۵۲,۰۶۰,۱۵)	۳۲۲,۲۱۶,۷۵۹	-	-
فولاد صنعتی ایل گلی پارس	۳۳,۵۹۹,۴۸۷	-	(۴۶,۷۵۷,۳۳۶,۱۶۴)	(۳۱,۱۶۳,۰۰۴۱)	(۱,۶۴۰,۱۶۴,۱۱۱)	۳۰,۸۷۳,۲۰۹	(۵۲,۱۵۰,۴۷۳,۸۳۲)	(۵۲,۱۵۰,۴۷۳,۸۳۲)
ملی صنایع سن ایران	۳۳,۴۰۱	-	(۵۳,۹۷۷,۴۷۳)	(۳,۴۳۱,۳۲۲)	(۱۸,۰۰۰,۷۷۲)	۱۶۶,۳۴۲,۰۹۷	-	-
توسعه سوله های تره افزاری بگی	۶۶,۲۶۶	-	(۳۶۸,۲۱۳)	(۳۶۸,۲۱۳)	(۱,۴۱۱,۶۶۶)	۲۰,۴۵۹,۶۶۹	-	-
سرمایه گذاری حامون صبا	۱,۴۳۵,۲۲۳	-	(۱۱,۰۳۴,۵۲۵)	(۵۸,۰۷۷,۳۷۱)	(۵۸,۰۷۷,۳۷۱)	۱۴۰,۰۰۰,۲۸۶۱	-	-
لایزینگ صنعت پیمان	۲۲,۷۶۱	-	(۶,۳۲۵,۳۷۹,۶۷۷)	(۶,۳۲۵,۳۷۹)	(۳,۶۶۲,۹۴۳)	۶۰,۵۱۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری کاروی تامین	۵۰,۰۰۰	-	(۹۹۹,۹۸۶)	(۹۹۹,۹۸۶)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۶۰,۵۱۰,۰۰۰	-	-
نقل به مقصد بعد	۱,۱۴۰,۰۱۹,۸۴۱,۳۹۴	-	(۱,۱۰۲,۵۳۲,۵۱۳,۸۵۹)	(۱,۰۵۸,۷۲۰,۶۷۲)	(۵,۷۰۰,۹۸۸,۵۵۵)	۲۲,۵۸۸,۱۵۵,۴۷۷	(۴۲,۱۶۱,۸۳۳,۵۳۴)	(۴۶,۲۸۴,۲۸۵,۸۷۲)

صندوق سرمایه گذاری در امدت ثابت سرآمد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۱۷-۴ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰	تعداد
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۹,۵۵۶,۹۵۷,۰۰۰	-	۹۲,۰۶۰,۴۰۴,۰۲۶	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۸,۶۲۲,۰۱۰,۵۲۴	۳۸۷,۰۸۳,۵۳۰	۴۵۵,۶۷۹,۴۱۰	۲,۵۹۵,۸۰۰
-	-	۶۳,۳۸۸,۵۰۹	۶۳,۴۰۰
-	-	-	۹۰,۰۰۰
-	-	(۴۰,۶۷۷,۲۵۸)	۱۰,۳۰۰
۳۹۱,۵۰۲,۶۶۹	۲۴۶,۱۲,۹۸۲	(۴۰,۵۸,۲۴۰,۳۸۷)	۴۵۸,۰۰۰
۸۲,۰۰۹,۹۳۶	۱۷,۰۰۵,۱۸۶	(۱۲,۰۹۴,۰۴۳,۹۵۷)	۱۲۶,۰۰۰
۱۸۷,۹۸۵,۸۳۰	۲۶,۳۱۹,۵۸۹	(۳۷,۴۳۹,۵۸۳,۷۵۰)	۹۴۸,۰۰۰
۲۶۰,۷۵۲,۷۳۲	۲۶۰,۷۵۲,۷۳۲	(۶۲,۹۵۵,۲۵۴,۶۸۵)	۲,۵۰۲,۵۰۰
۱۸۴,۸۱۶,۵۵۵,۰۶۴	۵۶,۵۱۷,۲۹۵	-	-
۳۲,۴۳۲,۰۳۴,۹۷۴	۱۰۳,۱۲۸,۴۲۶	-	-
۱,۶۹۴,۰۱۵,۱۱۱	-	-	-
۲۰۸,۱۶۸,۶۹۴	۲۰۸,۱۶۸,۶۹۴	-	-
۱۴۹,۹۳۳,۰۵۱	۱۴۹,۹۳۳,۰۵۱	-	-
۸۳,۱۴۷,۴۰۸	-	-	-
۵۰,۳۳۰,۰۰۳	-	-	-
(۴,۶۷۳,۸۳۳,۹۴۳)	(۴,۶۷۳,۸۳۳,۹۴۳)	-	-
۳۳۳,۷۷۲,۹۸۰,۷۵۴	(۳,۴۴۰,۳۳۱,۴۵۸)	(۲۵,۳۷۴,۴۲۷,۰۹۲)	۸,۷۹۴,۰۰۰
		(۴۱۹,۶۵۴,۵۳۶)	۸,۸۰۲,۵۳۹,۲۵۰,۰۰۰
		(۸,۸۲۷,۴۹۴,۰۳۲,۵۵۶)	

۱۸- سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۱۸-۱	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری سهام	(۳۹,۷۲۷,۲۶۱,۶۲۸)	(۴۱,۵۰۰,۱۴۰,۵۳۰)	(۱۹۹,۳۰۹,۶۶۵,۸۵۰)
سود تحقق‌یافته نگهداری حق تقدم سهام	-	-	۵,۷۵۵,۳۷۸,۱۴۲
سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۲۰,۰۲۲,۶۴۷,۴۸۵)	۱,۳۹۲,۳۵۸,۴۰۲,۳۶۰	۱,۳۹۲,۲۶۳,۴۹۵,۴۹۸
زیان تحقق‌یافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	-	(۴۸۵,۶۸۳,۳۲۷,۳۳۳)	-
سود تحقق‌یافته نگهداری سهام دارای اختیار تبیی	-	۱۶۹,۷۱۸,۴۴۱,۴۹۸	-
زیان تحقق‌یافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	(۵۷۰,۰۶۵,۰۵۸)	-	-
	(۲۴۰,۶۱۸,۹۷۴,۱۷۱)	۱,۰۲۴,۸۹۳,۳۵۵,۸۹۵	۱,۱۹۸,۷۰۹,۲۰۷,۷۹۰

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ذخیره تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فرآورزی معدنی ابل کانی پاز	۸۳۱,۳۸۹,۸۴۲,۴۸۰	-	(۸۱۶,۴۲۸,۴۷۲)	(۷۸۹,۸۲۰,۳۵۰)	(۴,۱۵۶,۹۴۹,۲۱۲)	۵,۵۴۲,۰۴۰,۸۴۱	(۱۲,۱۱۴,۰۷۴,۶۸۹)	
توسعه‌معدن‌وولزات	۹۰۴,۰۰۹,۳۳۰,۹۸۰	-	(۹۴۳,۹۵۳,۶۹۷,۱۶۶)	(۸۵۸,۸۰۸,۸۶۴)	(۴,۵۲۰,۰۴۶,۶۵۵)	۲,۷۲۷,۷۰۴,۰۰۹	۱۴,۰۴۲,۳۸۵,۹۱۵	
سید مالکین	۳,۳۴۷,۱۹۸,۶۱۰	-	(۱,۰۴۲,۴۲۵,۱۹۲)	(۴۱۸,۴۰۰)	(۱۶,۷۲۵,۹۹۳)	۲,۷۸۷,۶۱۸,۸۳۵	(۱۷۸,۸۲۷,۸۷۷)	
ریل سیر کوثر	۵,۷۵۰,۶۲۷	-	(۱۲۵,۴۴۰,۹۱۷,۹۲۲)	(۸۶۰,۴۳۷,۵۶۶)	(۴۵۳,۸۶۱,۸۷۶)	۲,۲۲۹,۲۱۹,۲۲۹	۲,۴۲۰,۵۷۹,۵۱۳	
معدنی و صنعتی گل مهر	۷۶,۹۴۹,۰۳۹,۰۴۰	-	(۷۳,۱۰۱,۵۸۷)	(۷۳,۱۰۱,۵۸۷)	(۳۸۴,۷۴۵,۱۹۵)	۱,۵۲۳,۶۴۱,۸۷۶	(۲,۴۵۶,۶۴۱,۳۶۴)	
گروه سرمایه‌گذاری میراث	۱۷۹,۷۲۳,۳۳۵,۴۷۰	-	(۱۹۱,۴۶۹,۹۳۴,۸۰۰)	(۱۹۱,۴۶۹,۹۳۴,۸۰۰)	(۸۹۸,۶۶۶,۶۲۷)	۱,۱۶۰,۵۲۱,۸۱۶	۹,۱۵۵,۱۱۰,۶۴۹	
پالایش نفت بندرعباس	۲۸۲,۴۴۵,۳۵۱,۲۶۰	-	(۱۸۱,۶۸۸,۱۸۸,۷۱۷)	(۱۸۱,۶۸۸,۱۸۸,۷۱۷)	(۱,۴۱۲,۲۲۶,۷۵۶)	۲۷۵,۳۸۵,۷۷۴	(۲۱,۱۲۲,۷۲۶,۴۲۸)	
توسعه سامانه ی نرم افزاری	۸۰,۸۶۲,۱۴۸,۸۵۰	-	(۴,۴۰۶,۱۵۰,۵۶۷)	(۷,۶۸۱,۹۰۴)	(۴۰,۲۲۱,۰۷۲)	۱۲۶,۱۰۳,۲۷۳	-	
صنایع شیمیایی کیمیاگران	۱۷,۲۱۹,۶۸۰,۰۵۰	-	(۱۶,۳۵۸,۶۶۶)	(۱۶,۳۵۸,۶۶۶)	(۸۶,۰۹۸,۴۰۰)	۶۰,۸۵۳,۵۰۹	-	
تامین سرمایه‌های	۲۶,۹۱۵	-	(۲۰,۱۲۱,۶۱۳)	(۲۵۴,۹۲۵)	(۱,۲۴۱,۷۱۳)	۷۸۵,۷۲۶	-	
آریان کیمیا تک	۲۶,۹۱۵	-	(۱,۶۷۱,۹۲۶)	(۱,۶۷۱,۹۲۶)	(۸,۷۹۹,۶۶۵)	(۶,۴۵۹,۷۸۳)	-	
فولاد خوزستان	۱,۷۵۱,۹۲۳,۰۰۰	-	(۱,۶۸۷,۴۴۴,۵۱۵)	(۱,۶۸۷,۴۴۴,۵۱۵)	(۴۲,۵۳۲,۲۱۳)	(۴۲,۵۳۲,۲۱۳)	-	
سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	۴,۱۲۰,۶۸۴,۹۲۰	-	(۱,۱۲۲,۷۲۷,۶۸۹)	(۳,۱۱۴,۵۵۱)	(۲۰,۶۰۳,۲۲۵)	(۲۰,۶۰۳,۲۲۵)	-	
پالایش نفت تهران	۲۳,۱۵۵,۹۸۵,۱۶۰	-	(۲۹,۸۳۳,۱۰۰,۲۷۴)	(۲۱,۹۹۸,۱۸۶)	(۱۱۵,۷۷۹,۹۲۶)	(۵۶,۶۹۶,۰۶۴)	-	
پالایش نفت اصفهان	۵۱,۴۴۳,۵۵۶,۳۲۱	-	(۵۲,۶۱۷,۰۱۶,۸۸۹)	(۵۲,۶۱۷,۰۱۶,۸۸۹)	(۲۵۸,۲۱۷,۷۸۲)	(۸۱۳,۱۷۴,۱۲۱)	-	
پتروشیمی شیراز	۸۶,۳۵۸,۵۳۰,۸۲۰	-	(۸۸,۱۴۸,۶۲۴,۸۰۷)	(۸۸,۱۴۸,۶۲۴,۸۰۷)	(۴۲۱,۲۹۲,۶۵۴)	(۱,۱۸۰,۰۰۹,۳۰۳)	-	
تولیدی فولاد سید فراب کر	۲۲۲,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲۰,۶۳۷,۷۵۱,۵۰۰)	(۲۰,۶۳۷,۷۵۱,۵۰۰)	(۱,۱۱۴,۵۷۵,۰۰۰)	(۱,۴۵۳,۳۲۱,۴۴۳)	-	
سرمایه‌گذاری دارویی تامیر	۷۷,۱۷۸,۷۲۰,۸۳۰	-	(۱۰,۳۲۷,۳۵۱,۸۴۰)	(۷۴,۰۰۹,۷۸۵)	(۳۸۹,۸۹۳,۶۰۴)	(۱,۸۳۲,۵۴۵,۸۸۴)	-	
شرکت ارتباطات سیار ایران	۵۴,۲۷۷,۲۴۳,۸۲۰	-	(۵۸,۳۳۰,۶۷,۶۸۷)	(۵۸,۳۳۰,۶۷,۶۸۷)	(۲۷۱,۸۸۶,۳۱۹)	(۴,۲۸۷,۸۶۷,۴۳۱)	-	
آبیه داده پرداز	۲,۹۸۴,۴۸۱	-	(۱۱۶,۴۵۸,۰۷۸,۱۰۳)	(۱۱۶,۴۵۸,۰۷۸,۱۰۳)	(۵۵۰,۰۴۳,۰۰۰)	(۴,۸۹۳,۳۵۶,۶۵۰)	-	
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۱۰,۰۰۰,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳۳۸,۷۱۹,۳۱۸,۹۱۶)	(۳۳۸,۷۱۹,۳۱۸,۹۱۶)	(۱,۵۶۸,۲۷۲,۶۵۸)	(۶,۳۴۵,۷۸۰,۹۰۷)	-	
صنایع پتروشیمی حلج فار	۳۳,۶۵۹,۵۹۸,۲۵۰	-	(۴۶۵,۰۰۹,۱۸۳,۶۹۴)	(۴۶۵,۰۰۹,۱۸۳,۶۹۴)	(۳,۱۷۸,۲۹۷,۹۹۱)	(۱۰,۳۸۶,۹۳۷,۲۰۳)	-	
فولاد مبارکه اصفهان	۲۹۱,۸۱۱,۴۹۲,۷۰۰	-	(۱۴۰,۴۷۶,۱۹۰,۹۸۸)	(۱۴۰,۴۷۶,۱۹۰,۹۸۸)	(۶۲۱,۶۴۳,۴۴۹)	(۱۱,۵۸۶,۹۷۲,۷۹۰)	-	
ذخیره تغییر ارزش سهام	-	۳۷,۹۶۵,۸۲۶,۲۵۵	-	-	(۱,۴۵۹,۰۵۷,۶۶۲)	(۱,۴۵۹,۰۵۷,۶۶۲)	-	
گ مدیریت ارزش سرمایه ه	-	-	-	-	-	-	-	۸۷۶,۲۴۹,۲۴۱
ریل پردازسیر	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۳,۴۹۲,۵۲۶
لژیستیک صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	(۷۰,۴۲۵,۰۴۴)
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۱۴۲,۷۲۷)
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	-	(۳۱۱,۵۸۸,۹۸۹)
سرمایه‌گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۳۵۹,۵۵۱,۵۳۰)
سرمایه‌گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	-	(۴۲۰,۳۸۱,۰۰۰)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	(۶۱۳,۶۲۱,۳۹۴)
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعا	-	-	-	-	-	-	-	(۹۵۶,۱۲۷,۵۹۰)
ترانستورساز ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۹۱,۱۶۳,۴۴۴)
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۵۴,۵۱۶,۷۳۷)
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۲۲,۸۴۱,۵۴۶)
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	(۶,۲۸۳,۲۶۵,۵۵۵)
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۹,۱۷۲,۱۹۳,۸۱۱)
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه بیمه	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی بوتان	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری ملی سپهر	-	-	-	-	-	-	-	-
بلی پروین جم - جم پیاز	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
ایران ارقام	-	-	-	-	-	-	-	-

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری حق تقدم سهام

تعداد	ارزش بازار	ذخیره تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح - سرمایه‌گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	۶,۸۶۹,۶۹۹,۳۱۳
ح - ماشین سازی اراک	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۱۴,۳۲۱,۱۷۱)
	-	-	-	-	-	-	-	۵,۷۵۵,۳۷۸,۱۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹ دی ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۳۳,۲۰۰	۲,۳۳۵,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۸۷,۲۴۲,۳۲۵,۹۱۸)	(۴۲۱,۴۴۰,۳۲۵)	۲۷,۳۲۴,۲۳۲,۷۵۷	-	-	۳۰,۹۲۱,۲۰۷,۲۶۱
۵۲۸,۸۰۰	۵۱۰,۲۸۱,۴۲۴,۰۰۰	(۴۹۵,۵۱۳,۱۶۵,۵۵۸)	(۹۲,۴۸۸,۵۰۸)	۱۴,۶۷۵,۷۶۹,۹۳۴	۷۹۳,۰۹۴,۸۷۵	۶,۱۰۲,۷۴۸,۶۳۷	
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۹۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۷۲۵,۰۰۰)	-	-	-	(۷۷,۴۶۳,۷۷۵)
۳۷,۰۰۰	۳۵۶,۵۳۹,۴۰۰,۰۰۰	(۳۶۹,۴۲۶,۴۹۹,۳۰۹)	(۶۴,۶۲۲,۷۶۶)	(۱۲,۹۵۱,۷۲۲,۰۷۵)	۹,۲۴۸,۳۲۳,۴۳۸	۸,۷۴۱,۸۸۵,۲۴۶	
۹۳۴,۰۰۰	۹۸۹,۳۸۶,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۰۱۴,۱۸۶,۸۴۵,۳۱۰)	(۱۷۹,۳۲۶,۲۴۹)	(۲۴,۹۷۹,۹۷۱,۵۵۹)	۱۸,۰۰۸,۲۹۰,۲۵۳	۱۴۶,۶۴۱,۵۵۰,۷۳۸	
۲,۷۱۱,۶۰۰	۲,۸۲۷,۸۳۵,۴۴۵,۶۰۰	(۲,۸۵۲,۹۳۴,۷۴۲,۶۳۷)	(۵۱۲,۵۴۵,۱۷۵)	(۲۵,۶۱۱,۸۴۲,۲۱۲)	۲۸۷,۷۷۷,۷۶۴,۷۲۵	۲۷۷,۱۸۲,۲۶۰,۱۰۲	
۱,۰۸۵,۰۰۰	۹۷۲,۱۶۶,۵۱۰,۰۰۰	(۹۸۸,۷۰۹,۹۵۰,۰۰۰)	(۱۷۶,۲۰۵,۱۸۰)	(۲۶,۷۱۹,۶۲۵,۱۸۰)	-	-	
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۸,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱۴,۴۷۰,۱۵۰)	(۱۶۲,۰۵۸,۲۷۰,۱۵۰)	-	-	
	-	-	-	-	۲۲۶,۴۷۳,۵۳۷,۴۱۹	۴۳۹,۸۰۳,۷۳۰,۰۹۸	
	-	-	-	-	۷۶,۷۹۱,۴۶۴,۳۶۵	۷۶,۶۲۹,۷۹۸,۱۲۴	
	-	-	-	-	۲۴۵,۳۵۶,۹۶۳,۲۴۵	۷۵,۳۳۳,۷۷۶,۹۸۴	
	-	-	-	-	۳۳,۲۷۵,۹۴۹,۵۱۲	۲۶,۸۹۷,۳۵۰,۰۸۷	
	-	-	-	-	۱۵۰,۵۷۵,۵۴۰,۲۴۴	۲۰,۰۸۹,۲۸۳,۷۹۰	
	-	-	-	-	۴,۶۳۱,۳۹۱,۲۲۷	۴,۵۶۷,۹۰۲,۷۱۸	
	-	-	-	-	۶۰۷,۵۸۸,۸۵۴	۱,۱۱۷,۳۴۷,۴۴۴	
	-	-	-	-	(۹۸۰,۷۳۲,۲۱۰)	(۹۸,۹۸۲,۰۵۶)	
	-	-	-	-	۲۶۲,۰۲۰,۴۰۴,۲۷۹	-	
	-	-	-	-	۱۰۸,۴۶۳,۴۲۱,۰۰۶	-	
	-	-	-	-	۴,۷۳۳,۳۸۶,۲۴۸	-	
	۱۰,۸۲۳,۸۵۲,۹۷۹,۶۰۰	(۱۱,۰۲۲,۲۱۲,۸۰۳,۷۳۲)	(۱,۹۶۱,۸۲۳,۳۵۳)	(۲۰۰,۳۲۱,۶۴۷,۴۸۵)	۱,۳۹۲,۳۵۸,۴۰۲,۲۶۰	۱,۳۹۲,۲۶۳,۴۹۵,۴۹۸	

۱۸-۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹ دی ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	-	-	-	-	(۲۸۵,۶۸۳,۳۴۷,۳۳۳)	-	-
	-	-	-	-	(۴۸۵,۶۸۳,۳۴۷,۳۳۳)	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نقش جهان

۱۸-۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام دارای اختیار تبعی

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹ دی ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	-	-	-	-	۱۶۹,۷۱۸,۴۴۱,۴۹۸	-	-
	-	-	-	-	۱۶۹,۷۱۸,۴۴۱,۴۹۸	-	-

پتروشیمی پارس

۱۸-۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹ دی ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۰۰	۳,۶۶۲,۸۸۰,۰۰۰	(۳,۷۰۸,۸۷۹,۹۹۸)	(۸,۷۹۰,۹۱۲)	(۵۲,۷۹۰,۹۱۰)	-	-	-
۳۰,۰۰۰	۱۰,۹۷۲,۷۱۰,۰۰۰	(۱۱,۱۲۶,۶۳۹,۹۹۸)	(۲۶,۳۴۵,۰۰۴)	(۱۸۰,۲۴۵,۰۰۲)	-	-	-
۱۰,۰۰۰	۳,۶۲۴,۳۸۰,۰۰۰	(۳,۹۵۰,۶۹۱,۱۳۴)	(۸,۶۹۸,۵۱۲)	(۲۳۵,۰۰۹,۶۴۶)	-	-	-
	۱۸,۲۵۹,۹۷۰,۰۰۰	(۱۸,۷۸۶,۲۱۱,۱۳۰)	(۲۳,۸۲۳,۹۲۸)	(۵۷۰,۰۶۵,۰۵۸)	-	-	-

زعفران ۱۱۰ تکین طلای سرخ (ب)
 زعفران ۱۱۰ تکین زرین (ب)
 زعفران ۱۱۰ تکین وحدت جام (ب)

صندوق سرمایه گذاری در اموال ثابت سرآمد
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

۱۹- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۰

دوره مالی ۶ ماهه
منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۰/۰۴/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	نماد سهام متعلقه	در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۳۰۰۰۸۶۲۱	ریال	۴۰۰۰	۱۲۰۰۰۳۰۵۳۰۲۷۷	ریال	۱۲۰۰۰۳۰۵۳۰۲۷۷	ریال	۱۲۰۰۰۳۰۵۳۰۲۷۷
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱۴۵۴۸۶۲۳	ریال	۶۰۰۰	۸۰۷۲۹۰۱۸۵۸۰۰۰	-	۸۰۷۲۹۰۱۸۵۸۰۰۰	-	۸۰۷۲۹۰۱۸۵۸۰۰۰
آیة الله پراژ	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۷۰۰۲۸۹۱۰	ریال	۳۵۰۰	۷۶۹۱۰۸۰۰۵۰۰۰	(۵۰۲۶۴۰۷۵۱)	۷۶۹۱۰۸۰۰۵۰۰۰	-	۷۶۹۱۰۸۰۰۵۰۰۰
علی صنایع مس ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۳۳۰۵۹۹۴۸۷	ریال	۲۸۰۰	۶۶۰۷۸۵۶۰۲۶۰۰	-	۶۶۰۷۸۵۶۰۲۶۰۰	-	۶۶۰۷۸۵۶۰۲۶۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۱۰۵۰۰۰۰۰	ریال	۵۵۰۰	۵۰۴۶۲۰۵۰۰۰۰۰۰	-	۵۰۴۶۲۰۵۰۰۰۰۰۰	-	۵۰۴۶۲۰۵۰۰۰۰۰۰
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۳۶۷۴۰۹۷	ریال	۲۰۰۰	۱۹۱۰۰۷۵۳۰۳۵۰۰	(۵۸۰۳۶۲۰۹۸۴)	۱۸۵۲۰۳۹۰۰۳۶۶	-	۱۸۵۲۰۳۹۰۰۳۶۶
پالایش نفت تهران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۴۰۰۰۰۰۰۰	ریال	۲۰۰۰	۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۸۰۰۰۰۰۰۰	ریال	۱۰۰۰	۷۸۲۰۳۶۶۰۸۶۸	(۱۶۶۳۳۰۱۳۲)	۷۸۲۰۳۶۶۰۸۶۸	-	۷۸۲۰۳۶۶۰۸۶۸
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۳۵۵۵۳۷۵	ریال	۲۰۰۰	۷۱۱۰۰۷۵۰۰۰۰۰۰	-	۷۱۱۰۰۷۵۰۰۰۰۰۰	-	۷۱۱۰۰۷۵۰۰۰۰۰۰
پالاک پارس گاد	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۴۰۹۰۰۰۰۰	ریال	۱۵۱۰	۶۷۷۰۹۹۰۰۰۰۰۰۰	-	۶۷۷۰۹۹۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۶۷۷۰۹۹۰۰۰۰۰۰۰۰
پالاک ملت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۷۲۰۰۰۰۰۰	ریال	۶۶۰۰	۴۸۱۰۸۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۴۸۱۰۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۴۸۱۰۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰
ریل مس کوه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۵۷۵۰۰۰۰۰	ریال	۲۲۰۰	۱۲۶۵۱۲۰۷۹۴	-	۱۲۶۵۱۲۰۷۹۴	-	۱۲۶۵۱۲۰۷۹۴
ریل بزرگسیر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۷۲۰۰۰۰۰۰	ریال	۱۵۰۰	۹۹۰۹۶۸۰۳۵۰۰	-	۹۹۰۹۶۸۰۳۵۰۰	-	۹۹۰۹۶۸۰۳۵۰۰
تسلیس سرمایه آسین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۳	۶۶۶۹۰۵۳	ریال	۶۹۰۰	۱۸۵۷۱۰۳۵۰۰۰	(۱۰۷۶۱۰۵۷۳)	۱۶۸۰۰۹۰۷۷۷	-	۱۶۸۰۰۹۰۷۷۷
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۲۸	۶۶۹۱۵	-	-	۸۰۱۹۳	-	۸۰۱۹۳	-	۸۰۱۹۳
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	۲۰۴۰۸	-	۲۰۴۰۸	-	۲۰۴۰۸
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فراوری معدنی ابال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معدنی صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تامین سرمایه پالاک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معدنی صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کشت و نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پلی پروزین جم - جم پیلان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری ملی سپهر صادرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سپید ماکان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی پونان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
لیزینگ کار آفرین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه ماند و فلان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۲۰ - سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت شامل سود اوراق مشارکت، اوراق جاری، اوراق مرابحه و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

پایان داشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰۰۱	۱۳۸۰۰۸۵۵۰۰۶۸۹۲۶	۲۰۳۶۴۰۸۱۰۰۸۷۵۲۰
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰۰۲	۱۰۵۵۰۰۷۷۰۴۶۲۰۵۲۶	۲۸۸۶۰۱۸۶۶۰۲۸۶۴
		۲۰۳۶۴۰۸۱۰۰۸۷۵۲۰	۷۰۲۵۱۰۰۰۷۶۹۲۰۳۸۶
		۲۰۳۶۴۰۸۱۰۰۸۷۵۲۰	۲۰۳۶۴۰۸۱۰۰۸۷۵۲۰

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
باداشت های توضیحی صورت های مالی
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد

۱-۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

[illegible]

تقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری در امدتات سرآمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	تاریخ سرماه گذاری			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۲۰,۳۳۵,۸۱۷,۸۱۱	۸۵۸,۰۲۰,۴۷۱,۶۹۸	۱,۲۶۴,۳۵۸,۹۷۸,۳۱۴	۱,۲۶۴,۳۵۸,۹۷۸,۳۱۴	۱,۲۶۴,۳۵۸,۹۷۸,۳۱۴	۱,۲۶۴,۳۵۸,۹۷۸,۳۱۴	۱,۲۶۴,۳۵۸,۹۷۸,۳۱۴
-	-	-	-	-	-	-
۱۸۱,۷۹۹,۶۲۷,۵۲۶	۷۸,۴۶۶,۳۴۹,۹۶۸	۱۳,۶۷۱,۳۳۲,۸۷۶	۱۳,۶۷۱,۳۳۲,۸۷۶	۱۳,۶۷۱,۳۳۲,۸۷۶	۱۳,۶۷۱,۳۳۲,۸۷۶	۱۳,۶۷۱,۳۳۲,۸۷۶
۱۳,۳۸۶,۴۰۶,۰۷۰	-	-	-	-	-	-
۳۵,۱۲۴,۴۵۱,۲۴۴	-	-	-	-	-	-
۵۸,۵۱۱,۳۳۹,۳۴۱	۶,۵۸۱,۷۵۸,۶۵۳	۱۱,۳۰۷,۰۲۴,۴۹۱	۱۱,۳۰۷,۰۲۴,۴۹۱	۱۱,۳۰۷,۰۲۴,۴۹۱	۱۱,۳۰۷,۰۲۴,۴۹۱	۱۱,۳۰۷,۰۲۴,۴۹۱
۱۰,۶۱۰,۸۱۴,۸۷۹	-	-	-	-	-	-
۷,۴۷۱,۷۳۳,۳۸۸	-	-	-	-	-	-
۴۱,۵۵۳,۱۱۱,۷۹۳	۲,۹۱۰,۶۳۳,۸۴۳	۸,۱۳۳,۰۴۹,۶۳۳	۸,۱۳۳,۰۴۹,۶۳۳	۸,۱۳۳,۰۴۹,۶۳۳	۸,۱۳۳,۰۴۹,۶۳۳	۸,۱۳۳,۰۴۹,۶۳۳
-	-	-	-	-	-	-
۷,۳۰۱,۰۱۸,۸۱۹	۲,۷۷۶,۶۸۷,۶۸۸	۵,۹۷۸,۷۶۸,۱۰۷	۵,۹۷۸,۷۶۸,۱۰۷	۵,۹۷۸,۷۶۸,۱۰۷	۵,۹۷۸,۷۶۸,۱۰۷	۵,۹۷۸,۷۶۸,۱۰۷
۱۶,۳۵۹,۱۲۳,۵۲۹	-	-	-	-	-	-
۶,۵۱۰,۸۲۵,۷۴۹	۳,۳۸۱,۴۳۰,۵۸۸	۲,۰۵۷,۶۶۳,۶۱۰	۲,۰۵۷,۶۶۳,۶۱۰	۲,۰۵۷,۶۶۳,۶۱۰	۲,۰۵۷,۶۶۳,۶۱۰	۲,۰۵۷,۶۶۳,۶۱۰
۵,۷۶۱,۱۶۰,۳۰۰	۲,۸۲۶,۶۰۶,۴۴۴	۲,۶۹۸,۷۰۶,۴۴۶	۲,۶۹۸,۷۰۶,۴۴۶	۲,۶۹۸,۷۰۶,۴۴۶	۲,۶۹۸,۷۰۶,۴۴۶	۲,۶۹۸,۷۰۶,۴۴۶
۹۸,۴۴۰,۱۱۸,۴۵۶	۴,۰۳۷,۰۴۹,۱۱۴	۲,۶۶۲,۳۳۵,۳۸۵	۲,۶۶۲,۳۳۵,۳۸۵	۲,۶۶۲,۳۳۵,۳۸۵	۲,۶۶۲,۳۳۵,۳۸۵	۲,۶۶۲,۳۳۵,۳۸۵
-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۸۵۱,۴۳۴,۴۷۹	-	-	-	-	-	-
۳۰,۱۱۹,۶۷۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۳۰,۱۹۰	۱۹,۷۱۰	۱,۰۰۵,۳۳۴,۷۱۷	۱,۰۰۵,۳۳۴,۷۱۷	۱,۰۰۵,۳۳۴,۷۱۷	۱,۰۰۵,۳۳۴,۷۱۷	۱,۰۰۵,۳۳۴,۷۱۷
۱,۷۹۹,۹۹۹,۷۱۲	۸۳۵,۰۸۱,۸۲۴	۹۰,۲۴۷,۳۸۳	۹۰,۲۴۷,۳۸۳	۹۰,۲۴۷,۳۸۳	۹۰,۲۴۷,۳۸۳	۹۰,۲۴۷,۳۸۳
۸۳,۶۷۰,۷۸۳,۵۸۱	۵۴,۸۸۷,۱۷۳,۷۵۵	۸۶۲,۵۰۱,۷۹۳	۸۶۲,۵۰۱,۷۹۳	۸۶۲,۵۰۱,۷۹۳	۸۶۲,۵۰۱,۷۹۳	۸۶۲,۵۰۱,۷۹۳
۱,۳۳۴,۵۸۹,۳۶۸	۳۱۹,۶۷۳,۰۸۰	۶۰۴,۹۹۹,۰۶۸	۶۰۴,۹۹۹,۰۶۸	۶۰۴,۹۹۹,۰۶۸	۶۰۴,۹۹۹,۰۶۸	۶۰۴,۹۹۹,۰۶۸
۱,۳۶۷,۰۴۶,۴۶۹	۱,۱۷۳,۳۱۱,۶۳۳	۳۶۱,۷۷۸,۰۸۷	۳۶۱,۷۷۸,۰۸۷	۳۶۱,۷۷۸,۰۸۷	۳۶۱,۷۷۸,۰۸۷	۳۶۱,۷۷۸,۰۸۷
۱,۶۳۶,۱۶۱,۷۳۸	۱,۰۳۶,۴۲۱,۷۵۷	۳۳۸,۱۱۳,۷۰۷	۳۳۸,۱۱۳,۷۰۷	۳۳۸,۱۱۳,۷۰۷	۳۳۸,۱۱۳,۷۰۷	۳۳۸,۱۱۳,۷۰۷
۱۶,۹۱۳,۳۲۷,۵۵۴	-	-	-	-	-	-
۲,۶۵۰,۱۷۱,۳۳۰,۳۸۶	۱,۰۴۰,۳۸۱,۶۳۳,۴۱۹	۱,۳۸۰,۵۵۳,۳۸۵,۵۹۷	۱,۳۸۰,۵۵۳,۳۸۵,۵۹۷	۱,۳۸۰,۵۵۳,۳۸۵,۵۹۷	۱,۳۸۰,۵۵۳,۳۸۵,۵۹۷	۱,۳۸۰,۵۵۳,۳۸۵,۵۹۷

一一

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۳-۲ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰		تاریخ سررسید		تاریخ سررسید		تاریخ سررسید	
سود متعلقه	ریال	سود متعلقه	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۴۴۸,۰۳۳,۸۵۳,۲۴۴	۳۲۲,۵۸۸,۳۸۲,۴۴۸	۳۲۲,۵۸۸,۳۸۲,۴۴۸	۱۶۷,۱۸۹,۱۱۹,۲۱۳	۱۸.۰٪	۳,۳۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۲۹	۳,۳۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۲۹	۳,۳۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶۰,۴۵۸,۸۶۳,۹۹۰	۱۷۸,۵۰۳,۴۹۹,۴۰۲	۱۷۸,۵۰۳,۴۹۹,۴۰۲	۱۱۳,۱۴۹,۳۶۹,۲۱۰	۱۷.۹٪	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۱۷	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۱۷	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۲,۱۵۷,۱۴۳	-	-	۳۷۷,۹۲۵,۲۶۴	۱۹.۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۱/۱۳	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۱/۱۳	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۰۸,۷۴۰,۵۰۶,۵۷۷	۴۰۱,۴۹۲,۳۳۱,۸۵۰	۴۰۱,۴۹۲,۳۳۱,۸۵۰	۳۹۲,۷۱۶,۴۱۳,۶۸۷		۴,۱۰۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۱۰۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۱۰۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱۸,۸۳۳,۵۲۱,۷۵۹	۲۰۰,۹۲۳,۸۶۳,۰۵۸	۲۰۰,۹۲۳,۸۶۳,۰۵۸	۳۱۶,۴۵۲,۷۸۸,۸۶۴	۱۶.۰٪	۲,۷۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۶/۰۷	۲,۷۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۶/۰۷	۲,۷۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۳,۶۴۷,۵۶۸,۸۰۱	-	-	۳۳۷,۲۸۷,۷۶۱,۹۷۱	۱۸.۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۱/۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۱/۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۵,۵۰۲,۵۶۷,۵۱۲	۵۰,۳۱۸,۱۷۷,۹۲۸	۵۰,۳۱۸,۱۷۷,۹۲۸	۸۴,۱۹۰,۹۸۱,۳۶۴	۱۷.۰٪	۲,۱۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۱۶	۲,۱۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۱۶	۲,۱۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۳,۶۳۰,۵۹۶,۳۰۶	۶۲,۱۳۶,۷۳۳,۵۸۱	۶۲,۱۳۶,۷۳۳,۵۸۱	۳۰,۸۰۰,۹۷۲,۶۳۳	۱۶.۰٪	۱,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۰۸	۱,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۰۸	۱,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱,۶۳۹,۶۲۲,۲۶۱	۶,۰۶۰,۳۲۲,۹۹۴	۶,۰۶۰,۳۲۲,۹۹۴	۳۰,۸۰۰,۹۷۲,۶۳۳	۱۵.۰٪	۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۷/۲۱	۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۷/۲۱	۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۶۸,۱۱۱,۸۹۲,۳۲۹	۳۳۵,۴۸۵,۳۳۳,۸۱۳	۳۳۵,۴۸۵,۳۳۳,۸۱۳	۴۴,۸۵۶,۳۸۲,۵۸۳	۱۷.۰٪	۵۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۹/۲۷	۵۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۹/۲۷	۵۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۷۸۹,۱۳۳,۵۹۲	۵,۲۲۴,۴۹۷,۸۷۶	۵,۲۲۴,۴۹۷,۸۷۶	۲,۹۷۰,۱۱۲,۲۵۰	۱۵.۰٪	۲,۵۹۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۶/۰۷	۲,۵۹۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۶/۰۷	۲,۵۹۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۳,۵۱۱,۴۸۲,۷۴۵	۳۶,۶۵۴,۰۶۱,۸۰۶	۳۶,۶۵۴,۰۶۱,۸۰۶	۱,۸۶۷,۳۵۵,۰۶۴	۱۷.۰٪	۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۹/۲۲	۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۹/۲۲	۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۵۲,۵۱۷,۳۴۵	۸۷۲,۷۴۸,۹۶۶	۸۷۲,۷۴۸,۹۶۶	۲۸,۳۶۷,۷۷۲	۱۶.۰٪	۲,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۵/۲۴	۲,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۵/۲۴	۲,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱۷,۵۴۹,۸۹۱,۵۵۴	۱۷.۰٪	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۸/۲۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۸/۲۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۱۵۹,۳۵۸,۲۷۵	۵,۸۵۲,۷۹۲,۵۸۳	۵,۸۵۲,۷۹۲,۵۸۳	-		-		-		-
۲۰۰,۵۵۸,۳۳۰,۵۳۶	۱۱۴,۱۳۸,۵۲۱,۱۷۹	۱۱۴,۱۳۸,۵۲۱,۱۷۹	-		-		-		-
۱,۷۷۲,۴۹۵,۲۹۱,۶۶۱	۸۱۸,۱۸۲,۹۲۸,۰۰۴	۸۱۸,۱۸۲,۹۲۸,۰۰۴	۸۳۷,۹۸۶,۵۰۷,۱۹۴		۱۳,۵۰۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳,۵۰۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳,۵۰۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۶۷,۰۹۱,۱۸۶,۸۶۵	۳۳,۲۱۴,۳۳۲,۶۲۵	۳۳,۲۱۴,۳۳۲,۶۲۵	۳۳,۱۲۳,۵۸۳,۰۵۴	۱۸.۰٪	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۱/۰۶	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۱/۰۶	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۱۰۳,۱۲۲,۳۵۱	۸,۵۰۶,۵۳۲,۷۴۰	۸,۵۰۶,۵۳۲,۷۴۰	۲۵۰,۹۲۸,۵۹۱	۱۹.۰٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۵/۲۳	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۵/۲۳	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۵۸۷,۷۶۶,۳۱۶	۱۶,۵۸۷,۷۶۶,۳۱۶	۱۶,۵۸۷,۷۶۶,۳۱۶	-		-		-		-
۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۱۲۴,۷۳۶,۴۱۴	۱۸۲,۱۲۴,۷۳۶,۴۱۴	-		-		-		-
-	-	-	-		-		-		-
۳۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۴۲۳,۳۹۲,۰۹۵	۲۲۲,۴۲۳,۳۹۲,۰۹۵	۳۳,۳۷۴,۵۲۱,۶۲۵		۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۸۸۶,۱۸۰,۶۰۴,۸۶۴	۱,۴۶۲,۱۰۸,۶۶۷,۷۳۹	۱,۴۶۲,۱۰۸,۶۶۷,۷۳۹	۱,۱۵۵,۰۰۷,۷۴۲,۵۲۶		۱۸,۰۷۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۸,۰۷۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۸,۰۷۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۲۰-۱	ریال	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۳۰۷,۷۰۲,۲۰۸	۱,۳۶۴,۲۴۸,۴۲۵	۲,۰۴۶,۵۶۳,۶۲۸
درآمد ناشی از برگشت هزینه	۵۹۹,۶۰۷,۹۵۸	۶۸۵,۸۶۱,۸۰۶	۷۱۲,۲۶۷,۸۵۲
تنزیل سود سپرده بانکی	۱۷,۷۷۲,۸۸۷,۹۸۲	۹,۵۸۳,۵۹۸,۵۷۲	۸,۹۳۹,۹۰۴,۲۴۴
درآمد ناشی از برگشت هزینه	۳۱۳,۶۸۸,۵۰۰,۰۰۰	-	-
تنزیل سود سهام	۳۳۲,۳۶۸,۶۹۸,۱۴۸	۱۱,۶۳۳,۷۰۸,۸۰۳	۱۱,۶۹۸,۷۳۵,۷۲۴
درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق			

۲۰-۱ براساس دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری، محاسبات تعدیل کارمزد کارگزاری‌ها طی ماه به صورت علی‌الحساب محاسبه و ثبت می‌گردد و در پایان هر ماه تقویمی رقم دقیق آن محاسبه و به حساب کارگزاری‌های طرف معامله صندوق اعمال می‌گردد.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
مدیر صندوق	ریال	ریال	ریال
متولی	۱۰۲,۹۰۵,۶۱۹,۰۰۶	۱۱۵,۱۹۱,۱۱۳,۳۳۷	۲۳۶,۹۳۴,۴۴۲,۶۱۴
حسابرس	۲۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۲۴۸,۶۳۳,۸۷۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۹۹,۷۲۵,۹۹۰	۹۵,۲۶۰,۹۷۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰۳,۲۵۴,۶۶۰,۰۶۴	۱۱۵,۵۳۵,۰۰۸,۱۹۲	۲۳۷,۶۳۴,۴۴۲,۶۱۴

۲۳- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
هزینه تصفیه	ریال	ریال	ریال
هزینه ثبت و نظارت بر صندوق‌ها	-	۶,۷۷۴,۸۳۹,۴۸۳	۶,۷۷۴,۸۳۹,۴۸۳
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۱,۲۴۶,۵۷۵,۳۳۰	۱,۲۴۶,۵۷۵,۳۳۰	۲,۵۰۶,۸۴۹,۲۹۰
هزینه نرم افزار و سایت	۲۳۸,۱۶۱,۸۴۷	۴۵,۷۵۲,۱۱۲	۹۸,۵۷۵,۳۹۰
هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۲,۱۷۷,۲۰۲,۶۴۱	۱,۰۱۱,۷۲۱,۱۴۰	۳,۲۲۰,۳۸۸,۵۱۹
هزینه مجامع	۳۱۷,۱۱۴,۴۵۸	۲۱۱,۸۱۹,۲۹۵	۵۳۳,۴۴۹,۶۱۷
سایر هزینه‌ها (خدمات بانکی)	۲۸,۹۰۴,۹۶۴	۳۲,۰۷۷,۸۳۱	۵۸,۹۲۷,۲۴۳
	۹۰,۴۹۴,۲۶۷	۱۶۴,۹۶۱,۰۲۳	۲۵۰,۵۵۵,۶۸۱
	۴۰,۹۸۸,۴۵۳,۵۰۷	۹,۴۸۷,۷۴۶,۲۱۴	۱۳,۴۴۳,۵۸۵,۲۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲۴- سود تقسیمی

طبق ماده ۳ امیدنامه پس از آغاز فعالیت صندوق، در پایان هر مقطع زمانی که، پایان هر ماه است، تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق و قیمت مبنای آن‌ها محاسبه شده و متناسب با تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری به حساب کسانی که در پایان آن مقطع دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق محسوب می‌شوند، واریز می‌شود.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۵۱,۰۲۷,۲۳۱,۱۹۲	-	-
۳۴۹,۱۳۲,۴۱۹,۲۵۲	-	-
۴۲۵,۱۰۵,۲۰۷,۷۳۸	-	-
۴۲۲,۵۲۶,۲۶۱,۹۲۸	-	-
۴۸۹,۷۷۹,۴۶۶,۲۲۴	-	-
۵۲۴,۶۲۷,۱۴۷,۶۳۲	-	-
-	-	۶۰۹,۷۳۰,۸۴۴,۱۴۸
-	-	۶۱۲,۴۳۱,۰۷۳,۹۷۵
-	-	۶۹۴,۲۶۰,۶۷۱,۸۱۶
-	-	۶۵۸,۳۷۸,۳۶۸,۵۲۸
-	-	۶۹۵,۴۷۷,۱۹۵,۶۷۰
-	-	۷۳۹,۲۰۰,۴۵۶,۱۵۴
-	۷۷۵,۰۳۷,۲۱۸,۶۲۶	۷۷۵,۰۳۷,۲۱۸,۶۲۶
-	۷۷۹,۵۱۳,۴۷۲,۱۰۰	۷۷۹,۵۱۳,۴۷۲,۱۰۰
-	۷۵۱,۲۹۷,۱۶۱,۱۶۸	۷۵۱,۲۹۷,۱۶۱,۱۶۸
-	۸۷۳,۰۷۵,۰۶۷,۷۸۸	۸۷۳,۰۷۵,۰۶۷,۷۸۸
-	۸۹۵,۲۹۹,۹۵۳,۹۷۹	۸۹۵,۲۹۹,۹۵۳,۹۷۹
-	۸۰۵,۲۴۱,۷۸۰,۹۲۸	۸۰۵,۲۴۱,۷۸۰,۹۲۸
۲,۵۶۲,۱۹۷,۷۲۳,۹۶۶	۴,۸۷۹,۴۶۴,۶۵۴,۵۸۹	۸,۸۸۸,۹۴۳,۲۶۴,۸۸۰

۲۴-۱ مطابق با ابلاغیه شماره ۱۴۸/۲۰۲۰ سازمان مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۷ برحسب محاسبات ذکر شده در ابلاغیه، روزانه تغییر ارزش ناشی از تعدیل ارزش سهام در حساب‌های صندوق ثبت و شناسایی می‌گردد و مطابق با شرایط مذکور ابلاغیه قابل پرداخت به سرمایه‌گذاران می‌باشد که در دوره مالی مذکور مبلغ ۷۷۱.۷۲۹.۹۶۱.۷۱۵ ریال از این محل بین سرمایه‌گذاران تقسیم گردیده است.

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲۵-۱ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی	۱۶,۹۸۹,۵۶۷,۲۳۳	۳۱۳,۹۰۶,۲۷۰,۷۱۰	۴۶۰,۳۲۱,۳۹۶,۸۲۰
۲۵-۱ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی	(۸۹,۶۸۰,۷۳۳,۴۵۸)	(۳۲۶,۱۸۵,۷۶۷,۸۰۸)	(۴۷۱,۷۱۹,۸۳۵,۸۹۱)
۲۵-۲ برگشت از ذخیره تصفیه مازاد	۱۱,۷۶۴,۹۵۹,۶۶۶	-	-
	(۶۰,۹۲۶,۲۰۶,۵۵۹)	(۱۲,۲۷۹,۴۹۷,۰۹۸)	(۱۱,۴۹۸,۴۳۹,۰۷۱)

۲۵-۱- مبالغ فوق ناشی از مابه‌التفاوت ارزش مینا و خالص ارزش روز هر واحد سرمایه‌گذاری می‌باشد.
 ۲۵-۲- مبلغ فوق بخشی از مازاد ذخیره تصفیه است که مطابق با ابلاغیه شماره ۱۷۳/۲۰۲۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ به تعدیلات قیمت صدور واحد های عادی منتقل گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان سرآمد بازار (سهامی خاص)	مدیر صندوق	ممتاز	۵۱۰۰	۰۰.۱۹٪	۵۱۰۰	۰۰.۱۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص)	موسس	ممتاز	۴۹۰۰	۰۰.۱۸۳٪	۴۹۰۰	۰۰.۱۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان سرآمد بازار (سهامی خاص)	مدیر صندوق	عادی	۵,۳۳۵	۰۰.۳۰۳٪	۳۳۵,۶۸۱	۰.۵۱۲٪
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	احسان محبی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۰	۰.۰۰۳٪	۱۰۰	۰.۰۰۰٪
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	اکرم میرزائیان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۱	۰.۰۰۳٪	-	۰.۰۰۰٪
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	محمدحسین وهانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۰	۰.۰۰۳٪	-	۰.۰۰۰٪
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	حجت پناذری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	۰.۰۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۰۰٪
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	احمد کوچکی	مدیر سرمایه گذاری - سابق	عادی	-	۰.۰۰۰٪	۱۰۱	۰.۰۰۰٪
جمع				۱۵,۷۳۶	۰.۰۶٪	۲۵۵,۹۹۲	۰.۵۴٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده بدهی (ریال)
کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	خرید و فروش سهام		۱۳,۰۶۲,۷۳۳,۸۳۳.۲۳۳	طی دوره	(۱۳,۲۸۲,۶۶۹)
کارگزاری آینده	کارگزار	خرید و فروش سهام		۲,۰۴۶,۱۲۱,۰۳۳۰.۱۹	طی دوره	۱۳,۱۵۵,۶۶۷
کارگزاری دنیای نوین	کارگزار	خرید و فروش سهام		۵۳,۳۷۴,۱۸۰,۶۵۸	طی دوره	۲,۱۳۶,۹۱۴
موسسه حسابرسی رازدار	مشتری	کارمزد ارکان		۳۳۹,۳۱۵,۰۶۸	طی دوره	۳۳۹,۳۱۵,۰۶۸
موسسه حسابرسی رایمند و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان		۹۹,۷۲۵,۹۹۰	طی دوره	۱۱۹,۳۷۹,۳۷۷
سیدگردان سرآمد بازار	مدیر	کارمزد ارکان		۱۰,۴۹۰,۵۶۱۹۰.۰۶	طی دوره	۵۱,۸۸۶,۵۸۲.۲۶

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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