

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد

صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

صندوق
سرمایه گذاری
درآمد ثابت سرآمد



باسلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری 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 می گردد:

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

این صورت های مالی در چارچوب 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 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

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

سبذگردان سرآمد بازار



با سپاس

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

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۰

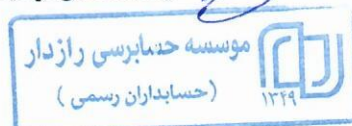
یادداشت	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها :		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۴,۳۶۵,۶۴۳,۳۸۷,۶۶۷	۵,۲۳۱,۳۰۹,۰۲۰,۹۴۱
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱,۴۰۱,۶۰۱,۶۲۳,۹۰۸	۲۰,۳۶۸,۴۰۹,۹۷۲,۴۷۱
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۱,۳۶۹,۹۸۸,۵۸۸,۰۳۴	۱۶,۵۶۴,۶۳۹,۵۱۹,۴۱۲
۸ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۱۸,۲۱۶,۱۴۶,۰۷۲	-
۹ حساب‌های دریافتی	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

سبدگردان سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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

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	(۸,۵۷۹,۵۰۹,۹۳۵)	۲۹۷,۵۶۹,۱۱۳,۰۰۷	۴۰,۵۸۱,۲۵۵,۸۷۰
۱۸	(۳۴۰,۶۸۱,۹۷۴,۱۷۱)	۱,۰۳۳,۸۹۳,۳۵۵,۸۹۵	۱,۱۹۸,۷۰۹,۳۰۷,۷۹۰
۱۹	۴۶,۱۳۹,۴۵۵,۸۸۷	۳۴,۰۲۳,۱۷۹,۷۱۷	۳۳۹,۷۸۰,۵۳۱,۱۵۷
۲۰	۲,۵۳۶,۰۲۳,۵۳۱,۴۵۳	۳۲۰,۰۷۳,۳۲۹,۶۱۰	۷,۳۵۱,۰۰۷,۶۲۹,۳۸۴
۲۱	۳۳۳,۳۳۸,۹۸۱,۱۴۸	۱۱,۶۳۳,۷۰۸,۸۰۳	۱۱,۶۹۸,۷۳۵,۷۴۴
	۲,۶۶۵,۳۲۲,۳۰۱,۳۷۱	۵,۰۷۸,۹۶۵,۶۸۰,۳۳۲	۹,۱۹۷,۰۰۸,۷۱۳,۹۷۵

درآمدها:
 سود فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود سهام
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
 سایر درآمدها
 جمع درآمدها
 هزینه‌ها:
 هزینه کارمزد ارباب
 سایر هزینه‌ها
 جمع هزینه‌ها
 سود خالص
 بارده میانگین سرمایه‌گذاری دوره سال (۱)
 بارده سرمایه‌گذاری پایان دوره سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

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
۲۲	(۱۰۰,۳۵۴,۶۰۰,۰۶۴)	(۱۱۵,۵۳۵,۰۰۸,۱۹۳)	(۳۳۷,۶۳۴,۴۴۲,۶۱۴)
۲۳	(۴۰,۹۸,۵۳۳,۵۰۷)	(۹,۶۸۷,۳۶۶,۳۱۴)	(۱۲,۴۳۳,۵۵۵,۲۳۳)
	(۱۰۷,۳۵۳,۱۱۳,۵۷۱)	(۱۲۵,۰۰۳,۷۵۱,۵۰۶)	(۳۵۱,۰۰۷,۸۰۰,۳۷۸,۸۳۷)
	۲,۵۵۷,۹۸۹,۰۸۷,۸۰۰	۴,۹۵۳,۸۷۳,۸۱۳,۶۲۶	۸,۹۴۵,۹۳۰,۶۸۶,۰۸۸
	۷۶۰٪	۱۰۰٪	۱۸,۵۳٪
	۹,۵۵٪	۱۰,۴۳٪	۲۱,۸۳٪

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
	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی‌ها در ابتدای دوره	۴۱,۱۶۸,۴۷۱	۴۱,۳۱۵,۹۴۸	۴۱,۳۳۳,۵۹۳,۷۶۳,۱۶۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲,۷۴۸,۹۳۱	۴۲,۳۶۲,۸۳۴	۶۱,۱۹۹,۹۴۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۷,۱۲۶,۴۹۹)	(۳۵,۸۷۵,۷۵۰)	(۶۱,۳۳۷,۴۳۲,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۴,۵۵۳,۸۷۳,۸۱۳,۶۲۶	۸,۹۴۵,۹۳۰,۶۸۶,۰۸۸
سود تقسیمی	-	(۳,۵۶۲,۱۹۷,۳۳۳,۹۶۶)	(۸,۸۵۸,۹۳۳,۳۶۳,۸۸۰)
تغییرات	-	(۴۰,۹۳۲,۳۲۰,۶۵۵,۹۱)	(۱۱,۳۹۸,۴۳۹,۰۰۷)
خالص دارایی‌ها در پایان دوره	۲۶,۷۹۰,۸۹۴	۲۶,۸۷۸,۹۲۸,۱۵۷۳	۴۱,۱۶۸,۳۷۱

سود (زیان) خالص = میانگین مؤزن (ریال) اوجه استفاده شده

تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره / سال

یادداشت‌های توضیحی، بخشی جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.



جوازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال (۲)

مؤسسه سرمایه‌گذاری رازانار
 حسابداران رسمی
 ۱۳۹۹

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- اطلاع رسانی

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:

۱-۲- 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 علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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:

ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰,۰۰۰۱	۰,۰۰۰۰۶	۰,۰۰۰۰۲

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 ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ طی سال مالی به تعدیلات قیمت صدور واحد‌های عادی منتقل می‌گردد.

۴-۷- رویه نحوه‌ی محاسبه‌ی 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 $\pm 2\%$ 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 چهل و 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 سرمایه گذاری در آمد ثابت سرآمد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صنعت	۱۴۰۰/۱۰/۳۰				۱۴۰۰/۰۴/۳۱			
	بهای تمام شده	خالصی ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	بهای تمام شده	خالصی ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال
استخراج کانه های فلزی	۱,۰۳۶,۵۷۶,۶۴۴,۵۳۳	۱,۸۰۱,۵۶۶,۷۴۰,۶۳۴	۶۶٪	۸۶۲,۶۸۶,۲۸۴,۸۴۹	۱,۷۰۵,۱۳۳,۲۵۵,۱۸۲	۴۰۰٪	۱۲,۲۷٪	۵,۲۳۱,۲۰۹,۲۰۹,۴۲۱
فلزات اساسی	۶۰۱,۳۰۸,۱۵۳,۳۳۰	۱,۰۰۳,۵۶۳,۵۵۲,۲۴۳	۳۷٪	۷۹۳,۷۰۵,۵۱۰,۵۰۸	۱,۶۹۱,۹۴۵,۰۲۸,۹۱۱	۳۹۷٪	۰,۶۲٪	۲۶۳,۹۲۳,۰۷۸,۸۳۴
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۴۴,۷۹۶,۳۵۹,۱۷۳	۴۱۷,۸۴۶,۳۷۱,۴۴۱	۱۵٪	۳۵۱,۶۶۶,۹۶۶,۸۹۹	۳۷۳,۵۳۱,۸۱۹,۴۳۰	۰,۸۸٪	۰,۷۹٪	۳۳۸,۷۱۹,۳۱۸,۹۱۵
محصولات شیمیایی	۳۶۸,۹۹۴,۶۰۴,۸۹۵	۳۶۴,۰۴۴,۲۷۴,۱۹۶	۱۳٪	۳۷۳,۷۹۳,۷۶۴,۱۸۳	۳۷۳,۵۳۱,۸۱۹,۴۳۰	۰,۸۸٪	۰,۷۹٪	۳۳۸,۷۱۹,۳۱۸,۹۱۵
اطلاعات و ارتباطات	۳۲۲,۹۲۰,۶۷۱,۵۷۵	۳۱۱,۷۸۸,۲۸۷,۰۳۷	۱٪	۳۲۲,۹۲۰,۶۷۱,۵۷۵	۳۳۸,۷۱۹,۳۱۸,۹۱۵	۰,۷۹٪	۰,۷۹٪	۳۳۸,۷۱۹,۳۱۸,۹۱۵
هتل و رستوران	۳۱۱,۱۹۱,۳۳۰,۳۳۴	۱۷۸,۶۶۳,۹۱۲,۱۸۳	۰,۷٪	۳۱۱,۱۹۱,۳۳۰,۳۳۴	۱۹۱,۴۶۹,۹۳۴,۸۰۰	۰,۴۵٪	۰,۴۵٪	۱۹۱,۴۶۹,۹۳۴,۸۰۰
مخابرات	۱۳۲,۰۹۱,۹۶۲,۹۲۴	۱۰۹,۶۳۱,۹۸۲,۳۵۰	۰,۴٪	۴۰,۷۳۳,۷۶۰,۰۱۳	۳۱,۴۵۷,۰۵۶,۸۴۳	۰,۰۷٪	۰,۰۷٪	۳۱,۴۵۷,۰۵۶,۸۴۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۶,۵۳۲,۱۷۱,۶۵۰	۹۰,۰۳۳,۴۶۹,۶۱۷	۰,۳٪	۳۹,۵۸۳,۷۰۲,۶۳۱	۱۵۱,۴۵۰,۳۷۱,۰۴۱	۰,۳۶٪	۰,۳۶٪	۱۵۱,۴۵۰,۳۷۱,۰۴۱
مواد و محصولات دارویی	۳۲,۸۳۲,۳۷۰,۹۴۶	۵۴,۰۵۳,۶۹۹,۲۱۹	۰,۳٪	۳۳,۱۰۶,۶۱۸,۳۹۰	۵۶,۹۵۵,۶۰۴,۵۳۳	۰,۱۳٪	۰,۱۳٪	۵۶,۹۵۵,۶۰۴,۵۳۳
سرمایه گذاریها	۳۷,۲۶۴,۰۵۸,۰۳۱	۳۳,۰۱۸,۲۰۷,۰۴۸	۰,۱٪	۵۲,۵۵۸,۵۳۶,۳۳۸	۶,۰۶۶,۸۷۱,۱۳۵	۰,۱۴٪	۰,۱۴٪	۶,۰۶۶,۸۷۱,۱۳۵
زراعت و خدمات وابست	۱,۳۲۱,۲۵۳,۲۶۹	۳,۳۳۰,۰۴۴,۲۱۷	۰,۰٪	۱,۳۲۱,۲۵۳,۲۶۹	۱,۰۴۲,۴۳۵,۳۹۲	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪	۱,۰۴۲,۴۳۵,۳۹۲
فعالیت های کنکری به نهادهای مالی واسط	۱۸۸,۱۲۵,۸۶۷	۲۶۶,۷۴۵,۹۱۱	۰,۰٪	۱۰۰,۳۸۰,۹۲۵,۸۶۷	۵۹,۱۸۶,۱۷۳,۴۸۷	۰,۱۴٪	۰,۱۴٪	۵۹,۱۸۶,۱۷۳,۴۸۷
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۳,۴۸۵,۰۶۴,۰۲۵	۸۰,۳۸۱,۰۱۸,۷۱	۰,۰٪	-	-	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪	-
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	۰,۰٪	۱۵۹,۷۹۷,۶۳۷,۰۰۴	۱۴۴,۵۶۷,۳۷۵,۴۳۵	۰,۳۴٪	۰,۳۴٪	۱۴۴,۵۶۷,۳۷۵,۴۳۵
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	۰,۰٪	۸۵,۴۵۱,۷۲۹,۱۵۸	۹۵,۷۸۰,۴۳۹,۵۲۱	۰,۳۲٪	۰,۳۲٪	۹۵,۷۸۰,۴۳۹,۵۲۱
شرکت های چند رشته ای صنعتی	-	-	۰,۰٪	۲۸,۵۱۲,۳۹۳,۷۹۰	۶۶,۴۷۹,۹۳۱,۰۲۵	۰,۱۱٪	۰,۱۱٪	۶۶,۴۷۹,۹۳۱,۰۲۵
سایر واسطه گرهای مالی	-	-	۰,۰٪	۱۲,۸۶۷,۶۰۷,۷۴۷	۱۲,۳۰۱,۸۷۵,۰۹۹	۰,۰۳٪	۰,۰۳٪	۱۲,۳۰۱,۸۷۵,۰۹۹
ساخت محصولات فلزی	-	-	۰,۰٪	۵,۹۷۲,۸۲۴,۴۷۶	۶,۸۹۷,۴۴۱,۳۵۹	۰,۰۳٪	۰,۰۳٪	۶,۸۹۷,۴۴۱,۳۵۹
	۳,۱۸۸,۲۸۰,۶۷۰,۴۵۲	۴,۲۶۵,۶۴۳,۳۸۷,۶۶۷	۱۶,۰۰٪	۳,۳۵۳,۵۱۹,۵۰۶,۷۳۰	۵,۲۳۱,۲۰۹,۲۰۹,۴۲۱	۱۲,۲۷٪		

صندوق سرمایه‌گذاری در آمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۶- سرمایه‌گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

درصد کل دارایی ها	مبلغ	درصد کل دارایی ها	۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سبده گذاری	نوع سبده	سبده و گواهی سبده بانکی
			ریال	درصد	ریال	درصد						
۱۲٪	۵۰۰۰											

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
درصد کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد کل دارایی ها	مبلغ ریال
۳۴٪	۱۰,۱۴۴,۳۲۱,۴۷۷,۵۰۶	۴۱,۸٪	۱۱,۴۰۱,۵۹۹,۷۱۳,۳۰۹
-٪	۷۵۰,۰۰۰	-٪	۷۵۰,۰۰۰
-٪	۷۴۰,۰۰۰	-٪	۶۹۰,۰۰۰
-٪	۱,۰۶۵,۹۴۳,۷۶	-٪	۲۵۰,۰۰۰
-٪	۳۰۳,۰۷۰	-٪	۱۴۲,۰۷۰
-٪	۷۵۶,۳۶۹	-٪	۷۸,۵۲۸
۵٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-
۳٪	۱,۰۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-
۳٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-
۳٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-
۳٪	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-
۱٪	۶۳۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-
۱٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-
۱٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-
۱٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-
۱٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-
۱٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-
۱٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-
۱٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-
۱٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-
-٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-
-٪	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-
-٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-
-٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-
-٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-
-٪	۱۳,۱۷۸,۹۸۱,۹۴	-٪	-
-٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-
-٪	۴,۴۵۸,۳۷۹,۶۳۳	-٪	-
-٪	۱,۳۸۱,۸۳۰,۴۱۰	-٪	-
-٪	۹۱۳,۳۱۴	-٪	-
۴۷,۸٪	۲۰,۳۶۸,۴۰۹,۹۷۲,۴۷۱	۴۱,۸٪	۱۱,۴۰۱,۵۹۹,۷۱۳,۳۰۹

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۵/۲۳	بدون سررسید	-
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۵/۲۳	بدون سررسید	۱۰٪
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱/۲۸	بدون سررسید	۱۰٪
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	بدون سررسید	۱۰٪
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۵/۱۷	بدون سررسید	۱۰٪
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۰۹/۲۳	-	-
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۰۴/۱۳	-	-
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۱/۱۶	-	-
سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۱/۱۵	-	-
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	-	-
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۱۲/۰۹	-	-
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۰۷/۰۳	-	-
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۱/۰۶	-	-
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	-	-
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۰۹/۲۶	-	-
سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۱/۰۸	-	-
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۱/۰۶	-	-
سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۱/۱۰	-	-
سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۱/۱۴	-	-
سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۱/۱۷	-	-
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	-	-
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	-	-
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۱/۰۹	-	-
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱/۰۷	-	-
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱/۱۴	-	-
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	-	-
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	-	-
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	-	-
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	-

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

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر می‌باشد:

پایان‌دست	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	پایان‌دست
ریال	ریال	
۴,۳۹۳,۴۱۷,۲۵۱	۴,۳۹۳,۴۱۷,۲۵۱	۷-۱
۴۷۶,۸۴۸,۳۴۸,۱۴۴	۳۶۶,۱۲۲,۱۴۶,۹۴۵	۷-۲
۱۱,۴۵۷,۱۳۷,۱۲۴,۴۷۴	۱۰,۹۹۹,۴۷۳,۰۲۳,۸۳۸	۷-۳
۱۶,۵۶۶,۴۳۹,۵۱۹,۴۱۴	۱۱,۳۶۹,۹۸۸,۵۸۸,۰۳۴	

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی:

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

پایان‌دست	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۹٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۱۴۲,۲۵۱	۴,۳۹۳,۴۱۷,۲۵۱	۰٪	۴,۳۵۱,۹۶۰,۵۷۵	۰۰٪
منفعت صبا لوند لوتوس ۱۴۰۰/۱۱/۱۳								
منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹			-	-	-	۰٪	۲,۶۷۷,۵۳۳,۹۰۷,۲۹۴	۶۳٪
منفعت دولت‌عش خاص ۱۴۰۱۰۹			-	-	-	۰٪	۱,۹۴۸,۷۶۸,۳۷۸,۹۲۵	۴۶٪
			۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۱۴۲,۲۵۱	۴,۳۹۳,۴۱۷,۲۵۱	۰۰٪	۴,۳۹۳,۴۱۷,۲۵۱	۱۰۰٪

۷-۲- اوراق اجاره:

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱٪	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۴۷,۳۶۹,۷۱۲	۳۶۶,۱۲۲,۱۴۶,۹۴۵	۱,۳٪	۳۷۹,۴۲۲,۳۲۳,۱۷۸	۰۹٪
اجاره تابلو سپهر ۱۴۰۲/۱۲/۰۶							
اجاره نامین اجتماعی تمدن ۰۰۰۵۲۳		-	-	-	۰۰٪	۹۷,۴۱۶,۰۰۴,۹۶۶	۰۳٪
		۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۴۷,۳۶۹,۷۱۲	۳۶۶,۱۲۲,۱۴۶,۹۴۵	۱,۳۴٪	۴۷۶,۸۴۸,۳۴۸,۱۴۴	۱,۱۳٪

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

۷-۳- اوراق مرابحه :

۱۴۰۰/۰۴/۳۱				۱۴۰۰/۱۰/۳۰			
خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		سود شتعلقه	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰٪	-	۱۱٪	۳۰,۷۵۳,۳۹۱,۸۲۱	۳۳,۷۸۷,۶۱۹,۹۷۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۷-۳-۱
۷.۳٪	۳,۰۶۲,۱۰۸,۲۸۱,۳۳۰	۱۱٪	۳,۰۳۵,۳۲۸,۷۷۹,۰۷۵	۲۰,۷۹۰,۵۸۷,۹۵۰	۲,۷۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۷-۳-۱
۵.۴٪	۲,۳۰۱,۱۳۸,۶۵۲,۴۵۴	۹٪	۲,۳۳۷,۵۷۸,۷۹۱,۵۱۰	۱۲,۸۱۲,۳۱۸,۳۵	۲,۱۳۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۷-۳-۱
۲.۸٪	۱,۳۰۳,۱۳۰,۲۲۹,۸۴۹	۴٪	۱,۰۳۳,۶۸۱,۶۱۵,۸۹۴	۴۴,۶۷۲,۷۴۲,۱۲۳	۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۷-۳-۱
۰.۰٪	-	۴٪	۹۹۲,۷۸۶,۸۸۷,۸۹۳	۲۰,۷۹۶,۵۸۳,۰۷۲	۱,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۷-۳-۱
۱.۳٪	۵۱۰,۸۷۴,۷۲۰,۱۰۱	۳٪	۵۲۴,۹۶۷,۶۵۷,۶۴۶	۱۴,۷۷۸,۷۲۲,۱۵۵	۵۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۷-۳-۱
۰.۳٪	۶۴,۳۲۴,۳۵۸,۱۷۵	۰٪	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۵-شروط خاص ۱۴۰۰
۶.۵٪	۲,۷۸۳,۰۸۵,۹۴۹,۳۲۸	۰٪	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۴-شروط خاص ۱۴۰۰
۲.۵٪	۱,۰۵۸,۰۰۰,۴۰۲,۷۳۵	۰٪	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۳-شروط خاص ۱۴۰۰
۱.۱٪	۴۶۳,۳۳۴,۸۸۶,۹۳۶	۰٪	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۲-شروط خاص ۱۴۰۰
۰.۰٪	۱۱,۰۳۶,۰۸۲,۵۶۶	۰٪	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱-شروط خاص ۱۴۰۰
۲۶.۸۸٪	۱۱,۴۵۷,۱۳۷,۱۲۴,۴۷۴	۴۰.۳۱٪	۱۰,۹۹۹,۴۷۲,۲۳۰,۸۲۸	۵۳۸,۰۵۵,۹۱۹,۸۲۶	۱۰,۳۴۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مرابحه عام دولت ۸۹-شروط خاص ۱۴۰۰

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

تاریخ سررسید	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۳,۰۰۰	۹۴۶,۱۵۲	۲,۸۳۷,۹۴۱,۵۲۹,۸۵۰	دلیل تعدیل
۱۴۰۱/۰۹/۰۷	۲,۷۱۱,۶۰۰	۹۸۴,۷۰۰	۱,۰۳۳,۸۶۶	۲,۸۳۷,۳۲۲,۹۰۰,۳۲۵	دلیل تعدیل
۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۲,۱۳۳,۳۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۴,۷۶۶,۵۵۹,۶۷۵	دلیل تعدیل
۱۴۰۱/۰۹/۰۸	۹۳۴,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۹,۳۰۰	۹۸۹,۲۰۶,۸۷۲,۷۵۱	دلیل تعدیل
۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱,۰۸۵,۰۰۰	۹۲۱,۰۰۰	۸۹۶,۰۰۰	۹۷۱,۹۹۰,۲۰۴,۸۲۰	دلیل تعدیل

با توجه به تصمیمات مدیریت صندوق برای نگهداری اوراق تا سررسید و اعتماد به موقعی بودن
توسکات قیمت اوراق مذکور قیمت های تعدیلی انتخاب گردیده است.

۸- گواهی سپرده کالایی به تفکیک ناشر

۱۴۰۰/۰۴/۳۱				۱۴۰۰/۱۰/۳۰			
خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی ها	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰٪	-	-	-	۱۰,۳۴۶,۳۷۵,۴۹۶	۱۱,۱۲۶,۶۳۹,۹۹۸	۰.۰٪	زغران ۱۱۰-تکین زرین(ب)
۰.۰٪	-	-	-	۳,۶۵۴,۰۸۰,۰۸۸	۳,۷۰۸,۸۷۹,۹۹۸	۰.۰٪	زغران ۱۱۰-تکین طلای سرخ(ب)
۰.۰٪	-	-	-	۳,۶۱۵,۶۸۱,۹۸۸	۳,۹۵۰,۶۹۱,۱۳۴	۰.۰٪	زغران ۱۱۰-تکین وحدت چار(ب)
۰.۰٪	-	-	-	۱۸,۳۱۶,۱۴۶,۰۷۲	۱۸,۷۸۶,۳۱۱,۱۳۰	-	زغران ۱۱۰-تکین وحدت چار(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	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۷۹,۵۵۶,۸۷۱,۴۰۴	۱۱۶,۰۲۷,۸۸۴,۳۲۱	(۳۱۰,۵۳۵,۸۱۵)	مختلف	۱۱۶,۳۳۸,۴۲۰,۱۳۶
۲۷۳,۰۶۴,۸۰۴,۹۱۹	۱۴,۹۳۸,۷۲۸,۹۸۴	(۱۷۳,۹۶۳,۹۳۶)	۲۵٪	۱۵,۱۱۳,۶۹۲,۹۲۰
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
۸,۷۳۷,۱۲۲	۲۴,۴۲۹,۸۴۴,۹۰۱,۱۳۷	(۲۴,۴۲۹,۸۶۶,۰۲۰,۹۲۹)	(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 صورت‌های مالی 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	مالی
۱,۷۹۱,۷۸۲,۰۴۰	-	(۱,۳۵۸,۷۶۶,۸۶۴)	۴۳۳,۰۱۵,۱۷۶
۶۷۷,۴۶۷,۸۳۷	-	(۵۱۰,۸۹۶,۳۰۴)	۱۶۶,۵۷۱,۶۳۳
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۸,۱۶۱,۸۴۷)	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 صورت‌های مالی دارایی‌ها به شرح زیر است:

نام بانک	نوع حساب	شماره حساب	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
			ریال	ریال
پارسیان	جاری	۲۰۱۱۹۷۰۳۰۶۰۹	۹۹,۱۳۰,۰۰۰	۹۹,۶۳۰,۰۰۰
شهر	جاری	۱۰۰۴۱۱۳۱۴۱۱۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
تجارت	جاری	۱۰۴۲۲۳۵۱۰	۲۷,۶۶۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۰,۰۰۰
آینده	قرض الحسنه	۰۳۰۱۹۶۷۳۳۰۰۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۷۵۳,۳۰۰
گردشگری	جاری	۱۵۲۷۱۶۲۶۸۰۷۱	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پاسارگاد	جاری	۲۷۰۱۱۰۱۴۰۵۴۶۳۵۱	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱۵۷,۷۹۰,۰۰۰	۵۱۴,۸۸۳,۳۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد 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	۵۲,۴۵۵,۲۷۶,۵۷۱	

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 تأسیس صندوق
۷۸۶,۵۲۰,۰۶۲	۲۷,۴۵۰,۱۹۴	۱۴-۲	وجوه واریزی نامشخص
۱,۲۶۸,۹۱۳,۵۲۲,۶۹۶	۴۱۶,۱۵۶,۵۰۰,۵۹۸		

۱۴-۱- مانده بدهی فوق ناشی از ذخیره‌گیری موضوع ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد.

۱۴-۲- مانده بدهی فوق ناشی از واریزی برخی سرمایه‌گذاران بابت صدور واحد می‌باشد 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	تعداد	
۴۱,۲۶۱,۵۸۰,۶۹۳,۴۲۲	۴۱,۱۵۸,۴۷۱	۲۶,۸۱۸,۸۷۹,۷۰۸,۶۸۹	۲۶,۷۸۰,۸۹۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۰۲۵,۰۵۱,۸۷۷	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۴,۱۸۳,۸۸۴	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۱,۲۷۱,۶۰۵,۷۴۵,۲۹۸	۴۱,۱۶۸,۴۷۱	۲۶,۸۲۸,۸۹۳,۸۹۲,۵۷۳	۲۶,۷۹۰,۸۹۴	

صندوق سرمایه‌گذاری در امداد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰

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

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰ دی ۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰ دی ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۷,۲۵۱,۹۷۷,۶۸۹	۱۷,۲۸۰,۲۰۷,۶۶۷,۵	۵۶۰,۰۷۸,۲۰۱,۴۹۰
۱۷-۲	(۶,۵۷۰,۶۰۵,۴۲۱)	۱۱۶,۲۰۲,۱۵۷,۰۹۰	-
۱۷-۳	-	-	(۴,۸۸۰,۳۷۰,۸۴۳,۳۷۴)
۱۷-۴	(۲۵,۳۷۴,۴۲۷,۰۹۳)	(۳,۲۴۰,۳۲۱,۲۵۸)	۳۳۳,۷۷۲,۰۹۸,۷۵۴
	(۸,۵۷۹,۵۰۹,۹۴۵)	۲۹۷,۵۶۴,۸۱۲,۳۰۷	۴۰۵,۸۱۲,۵۵۶,۸۷۰

۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۰

تعداد	بهای فروش	ذخیره تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی زاگرس	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۷۵,۹۰۰,۰۷۵)	(۹۹,۳۸۵,۰۰۰)	(۶۵۷,۵۰۰,۰۰۰)	۵۰,۵۳۶,۱۲۰,۲۲	-	-
تلفین سرمایه بانک ملت	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۳,۳۸۸,۵۶۸,۱۵	(۵۸,۵۸۴,۴۶۱,۱۷۵)	(۶,۲۱۸,۱۷۴)	(۳۱۶,۹۴۴,۱۳۵)	۲,۶۷۰,۶۸۸,۶۲	-	-
توسعه‌مندان و فلزات	۵,۷۰۰,۹۵۷	۵۵,۲۹۳,۳۱۶,۶۴۰	(۱۰,۱۴۵,۱۷۸,۴۴۳)	(۵۲,۵۲۸,۳۴۶)	(۳۷۶,۶۶۶,۷۷۰)	۲,۲۸۰,۹۶۴,۲۴۸	۸,۹۸۸,۵۴۱,۲۹۸	۸,۹۸۸,۵۴۱,۲۹۸
تراکتورسازی ایران	۳,۶۷۴,۰۹۷	۸۵,۸۱۴,۳۶۶,۱۷۰	(۸۲,۵۳۶,۸۱۴,۳۶۶)	(۸۱,۵۵۲,۰۴۹)	(۴۲۹,۳۲۴,۵۸۹)	۲,۱۲۸,۱۵۶,۷۷۸	-	(۱۷۴,۲۳۰,۲۵۴)
ریل پرداز سیر	۱,۹۴۲,۵۵۳	۳۲,۷۴۱,۹۴۵,۸۳۱	(۳۶,۰۰۹,۳۵۳,۱۱۹)	(۳۱,۱۰۴,۵۵۴)	(۱۶۳,۷۰۹,۶۷۸)	۱,۵۳۸,۵۳۴,۴۶۶	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۹۴۲,۵۵۳	۵۶,۲۴۶,۳۳۳,۲۵۰	(۴۹,۳۵۶,۰۶۱,۱۰۸)	(۵۳,۲۶۳,۷۷۷)	(۲۸۲,۳۲۱,۶۸۸)	۱,۵۱۰,۸۱۵,۶۷۷	-	-
مدنی صنعتی چادرملو	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۳۶,۳۶۰,۴۰۰	(۹۳,۳۹۲,۳۷۸,۷۰۰)	(۱۰,۱۳۰,۳۷۳۲)	(۵۳۳,۱۸۱,۷۰۷)	۱,۵۰۰,۱۷۸,۸۱۹	-	-
بانک اقتصاد نوین	۱۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۵۵,۳۶۶,۵۱۲	(۴۷,۸۶۲,۵۰۷,۵۰۰)	(۴۳,۳۷۲,۵۰۴)	(۲۲۸,۳۷۶,۶۷۲)	۱,۲۹۲,۱۵۰,۰۰۷	-	-
شرکت ارتباطات سیر ایران	۳,۶۱۰,۱۴۱	۳۴,۰۳۷,۹۸۰,۱۲۰	(۴۲,۳۵۵,۳۵۵,۸۳۰)	(۳۳,۳۲۶,۱۹۲)	(۱۷۰,۱۳۹,۶۳۳)	۱,۰۵۵,۳۸۷,۵۵۷	-	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۷۴,۰۳۵,۶۷۰	(۲۸,۶۳۲,۵۳۷,۹۱۲)	(۳۹,۳۲۵,۲۱۳)	(۱۵۳,۸۷۰,۱۷۵)	۱,۰۳۸,۸۹۳,۹۷۹	-	-
پتروشیمی نوین	۱۷۰,۷۵۵	۱۷,۸۸۴,۸۷۸,۷۰۰	(۱۳,۵۳۳,۱۰۶,۴۷۷)	(۱۶,۴۹۰,۳۷۸)	(۸۹,۴۳۴,۳۷۵)	۹۰,۶۳۹,۰۷۱	-	-
فلاد خورستان	۲,۸۹۷,۵۶۱	۲۵,۷۱۶,۳۱۳,۲۹۰	(۴۶,۳۲۲,۵۰۹,۳۱۴)	(۴۳,۳۰۱,۰۵۵)	(۳۲۸,۵۸۱,۵۲۹)	۸۴۶,۹۴۴,۱۲۷	-	-
بانک ملت	۷۳۰,۰۰۰	۲۸,۴۶۴,۳۶۰,۰۰۰	(۲۸,۳۶۰,۳۲۷,۹۳۰)	(۱۲,۷۹۶,۰۷۲)	(۶۷,۳۴۸,۳۱۲)	۵۵۹,۶۶۷,۶۶۵	-	-
سرمایه گذاری پارس توشه	۲۰,۱۸۶,۱۰۰	۱۳,۴۶۹,۶۵۵,۲۴۰	(۱۳,۲۴۲,۵۵۵,۱۸۵)	(۱۲,۷۹۶,۰۷۲)	(۸۲,۴۹۴,۵۵۱)	۲۷۱,۲۸۸,۳۷۵	-	-
مدنی و صنعتی گل گهر	۷۸۸,۵۷۱	۱۶,۴۹۸,۹۱۲,۱۰۰	(۸,۹۸۹,۷۴۴,۴۹۳)	(۱۵,۶۷۳,۸۷۰)	(۵۲,۲۰۶,۰۱۵)	۳۷۱,۲۱۶,۷۵۹	-	-
فراوری معدنی ابل کانی پارس	۱,۳۳۴,۷۷۵	۳۰,۴۴۱,۲۰۶,۸۲۰	(۳۹,۰۲۵,۸۸۷,۹۱۶)	(۳۸,۹۱۹,۰۰۰)	(۱۵۲,۲۰۶,۰۱۵)	۳۰۰,۸۷۳,۲۰۹	(۵۳,۱۵۰,۴۷۳,۸۲۲)	(۵۳,۱۵۰,۴۷۳,۸۲۲)
ملی صنایع مس ایران	۳۳,۵۹۹,۶۸۷	۳۲۸,۰۳۳,۸۶۹,۳۰۰	(۲۹۶,۷۵۷,۲۳۶,۱۴۲)	(۳۱۱,۶۳۰,۰۴۱)	(۱,۶۴۰,۱۶۴,۱۱۱)	۱۶۶,۳۲۲,۰۹۷	-	-
توسعه سازه‌های نرم افزاری نگین	۳۳۵,۴۰۱	۳,۶۱۲,۱۶۴,۱۳۳	(۵۳۳,۹۷۶,۶۳۳)	(۴,۶۳۱,۳۲۲)	(۱۸۰,۶۰۰,۷۷۲)	۲۰۰,۴۵۹,۶۳۹	-	-
سرمایه گذاری حامین سبا	۶۶,۷۴۶	۲۸۲,۳۳۵,۵۸۰	(۱۳۷,۰۶۶,۱۶۱)	(۳,۶۸۱,۱۲۳)	(۱,۴۱۱,۶۷۶)	۱۲۰,۰۳۰,۶۶۱	-	-
لیرینگ صنعت و معدن	۱,۳۵۴,۴۲۳	۱۱,۶۱۵,۴۷۶,۵۵۰	(۱۲,۳۰۰,۱۸۷۵,۰۹۱)	(۱۰,۳۲۵,۴۵۵)	(۵۸۰,۷۷۶,۳۷۱)	۶۰۰,۰۳۰,۶۶۱	-	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۲,۷۶۱	۶۹۲,۵۸۹,۱۷۴	(۴۲,۲۵۵,۴۷۹,۶۷۷)	(۶,۵۷۲,۹۴۶)	(۵۸۰,۷۷۶,۳۷۱)	۶۰۰,۰۳۰,۶۶۱	-	-
سرمایه گذاری دارویی تاسن	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۷,۲۵۷,۱۵۴)	(۹۴۹,۹۸۶)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۸۳,۵۳۳)	-	-
نقل به صفحه بعد	-	۱,۱۴۰,۰۱۹,۸۷۱,۳۴۴	(۱,۱۰۲,۵۵۲,۵۱۴,۸۵۹)	(۱,۰۵۸,۰۷۲,۰۶۷)	(۵۷۰,۰۰۰,۹۸,۴۵۵)	۲۴,۵۸۸,۱۳۵,۴۷۷	(۴۲,۱۶۱,۹۳۲,۵۲۴)	(۴۲,۱۶۱,۹۳۲,۵۲۴)

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد 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 سود(زیان) فروش ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به سود(زیان) فروش ۱۳۹۹ دی ۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰			
		ریال	ریال	ریال	تعداد
۵۹,۵۵۶,۵۹۵,۷۰۰	-	۹۲,۰۶۰,۴۰۴,۰۲۶	(۱۹۴,۶۸۷,۲۸۷)	۱,۹۹۹,۹۹۹,۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۸,۶۳۲,۰۱۰,۵۲۴	۳۸۷,۰۸۲,۵۳۰	۴۵۵,۶۷۹,۴۱۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۹۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۵,۸۰۰
-	-	۶۳,۳۸۸,۵۰۹	(۱,۴۹۱,۲۵۰)	۶۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۴۰۰
-	-	-	(۱۶,۳۱۲,۵۰۰)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
-	-	-	(۱,۸۶۶,۸۷۵)	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰
۲۹۱,۵۰۲,۶۶۹	۲۴۶,۱۲۹,۹۸۲	(۴۰,۶۷۶,۲۵۸)	(۱۰,۷۰۴,۹۰۹,۳۸۳)	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۰۰۰
۸۲,۰۰۰,۹۲۶	۱۷,۰۰۰,۵۱۸۶	(۴۰,۵۸,۲۴۰,۳۸۷)	(۱۶,۵۴۶,۶۳۴)	۱۲۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۷۴۰
۱۸۷,۹۸۵,۸۳۰	۲۶,۳۱۹,۵۸۹	(۱۲,۰۹۴,۰۴۳,۹۵۷)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۵۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۸,۰۰۰
۲۶۰,۷۵۲,۷۳۲	۲۶۰,۷۵۲,۷۳۲	(۳۷,۴۳۹,۵۸۳,۷۵۰)	(۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	۲,۵۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۲,۵۰۰
۱۸۴,۸۱۶,۵۵۵,۰۶۴	۵۶,۵۱۷,۲۹۵	(۶۳,۹۵۵,۲۵۴,۶۸۵)	(۱,۸۷۵,۰۰۰)	-	-
۳۲,۴۲۳,۰۳۴,۹۷۴	۱۰۳,۱۲۸,۴۲۶	-	-	-	-
۱,۶۹۴,۰۱۵,۱۱۱	-	-	-	-	-
۲۰۸,۱۶۸,۶۹۴	۲۰۸,۱۶۸,۶۹۴	-	-	-	-
۱۴۹,۹۳۴,۰۵۱	۱۴۹,۹۳۴,۰۵۱	-	-	-	-
۸۳,۱۴۷,۴۰۸	-	-	-	-	-
۵۰,۳۳۰,۰۰۳	-	-	-	-	-
(۴,۶۷۳,۸۴۳,۹۴۲)	(۴,۶۷۳,۸۴۳,۹۴۲)	-	-	-	-
۳۳۳,۷۷۲,۰۹۸,۷۵۴	(۳,۴۴۰,۳۳۱,۴۵۸)	(۲۵,۳۷۴,۴۲۷,۰۹۲)	(۴۱۹,۶۵۴,۵۲۴)	۸,۸۰۲,۵۲۹,۲۵۰,۰۰۰	۸,۷۹۴,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سوآمد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته 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 (۲۹,۷۲۷,۲۶۱,۶۲۸)	ریال (۴۱,۵۰۰,۱۴۰,۵۳۰)	ریال (۱۹۹,۳۰۹,۶۶۵,۸۵۰)
۱۸-۲	-	-	۵,۷۵۵,۳۷۸,۱۴۲
۱۸-۳	(۲۰۰,۳۲۱,۶۴۷,۴۸۵)	۱,۳۹۲,۳۵۸,۴۰۲,۳۶۰	۱,۳۹۲,۳۶۳,۴۹۵,۴۹۸
۱۸-۴	-	(۴۸۵,۶۸۳,۳۴۷,۳۳۳)	-
۱۸-۵	-	۱۶۹,۷۱۸,۴۴۱,۴۹۸	-
۱۸-۶	(۵۷۰,۰۶۵,۰۵۸)	-	-
	(۲۴۰,۶۱۸,۹۷۴,۱۷۱)	۱,۰۳۴,۸۹۳,۳۵۵,۸۹۵	۱,۱۹۸,۷۰۹,۲۰۷,۷۹۰

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

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
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ذخیره تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	عالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فرآورزی معدنی ایل کانی پار	۸۳۱,۳۸۹,۸۴۲,۴۸۰	-	(۸۱۶,۷۵۵,۳۲۸,۴۷۳)	(۷۸۹,۸۳۰,۳۵۰)	(۴,۱۵۶,۹۴۹,۳۱۲)	۵,۵۴۲,۰۴۰,۸۴۱	(۱۲,۱۱۴,۰۷۴,۶۸۹)	
توسعه معدن روفلزات	۹۰۴,۰۰۹,۳۳۰,۹۸۰	-	(۹۲۳,۱۵۳,۵۶۹,۷۱۶)	(۸۵۸,۸۰۸,۸۶۴)	(۴,۵۲۰,۰۴۶,۶۵۵)	۲,۷۲۷,۷۰۴,۰۹۱	۱۴۰,۴۲۳,۳۸۵,۹۱۵	
سپید ماکیان	۳,۳۴۷,۱۹۸,۶۱۰	-	(۱,۰۴۲,۴۲۵,۳۹۲)	(۴۱۸,۴۰۰)	(۱,۶۷۳,۹۹۳)	۲,۲۸۷,۶۱۸,۸۲۵	(۱۷۸,۸۱۲,۸۷۷)	
ریل سیر کوثر	۹۰,۵۷۲,۳۷۵,۲۵۰	-	(۱۲۵,۴۴۰,۹۱۷,۹۲۲)	(۸۶۰,۴۳۷,۵۶۶)	(۴۵۲,۸۶۱,۸۷۶)	۲,۲۲۹,۲۱۹,۳۲۹	۲,۷۱۸,۷۵۰,۶۱۶	
معدنی و صنعتی گل گهر	۷۶,۹۴۹,۰۳۹,۰۴۰	-	(۷۳,۸۱۹,۷۱۱,۴۲۹)	(۷۳,۱۰۱,۵۸۷)	(۳۸۴,۷۴۵,۱۹۵)	۱,۵۲۲,۶۴۱,۸۷۴	(۲,۴۵۶,۶۴۱,۳۶۴)	
گروه سرمایه گذاری میراث	۱۷۹,۷۲۳,۳۲۵,۴۷۰	-	(۱۹۱,۴۶۹,۹۳۴,۸۰۰)	(۱۷۰,۷۴۶,۶۵۹)	(۸۹۸,۶۶۶,۶۷۷)	۱,۱۶۰,۵۲۱,۸۱۶	۹,۱۵۵,۹۱۰,۶۴۹	
پالایش نفت بندرعباس	۲۸۲,۴۴۵,۳۵۱,۲۶۰	-	(۱۸۱,۶۸۸,۱۸۸,۷۱۷)	(۲۶۸,۲۳۳,۰۸۴)	(۱,۴۱۲,۲۲۶,۷۵۶)	۲۷۵,۳۸۵,۷۷۴	(۳۱,۴۲۳,۷۲۶,۴۲۸)	
توسعه سامانه ی نرم افزاری	۸۰,۸۶۲,۲۱۴,۸۵۰	-	(۴,۴۰۶,۱۵۰,۵۶۷)	(۷,۶۸۱,۹۰۴)	(۴۰,۴۲۱,۰۷۴)	۱۳۶,۱۰۳,۳۷۳	-	
صنایع شیمیایی کیمیاگران	۱۷,۲۱۹,۶۸۰,۰۵۰	-	(۱۶,۵۶۸,۳۱۷,۸۰۲)	(۱۶,۳۵۸,۶۹۶)	(۸۶۰,۹۸۴,۰۰۰)	۶۰,۸۵۳,۵۰۹	-	
تامین سرمایه امین	۲۶۸,۴۲۲,۵۵۰	-	(۲۰۱,۷۲۱,۶۱۳)	(۲۵۴,۹۲۵)	(۱,۲۴۱,۷۱۲)	۷۸۵,۷۲۶	۲۷,۳۳۴,۲۸۵	
آریان کیمیا تک	۱,۷۵۹,۹۲۳,۰۰۰	-	(۱,۶۸۷,۶۶۴,۵۱۵)	(۱,۶۷۱,۹۳۶)	(۸,۷۹۹,۶۶۵)	(۶,۴۵۹,۷۸۳)	-	
فولاد خوزستان	۴,۱۲۰,۶۸۴,۹۲۰	-	(۱,۱۲۲,۷۲۷,۶۸۹)	(۳,۹۱۴,۶۵۱)	(۲۰۶۰۳,۴۲۵)	(۴۲,۵۵۲,۲۱۳)	-	
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۲۳,۱۵۵,۹۸۵,۱۶۰	-	(۲۹,۸۳۳,۱۹۰,۲۷۴)	(۳۱,۹۸۸,۱۸۶)	(۱۱۵,۷۷۹,۹۲۶)	(۶۵۶,۶۹۶,۰۶۴)	(۴۵۶,۳۰۳,۳۱۲)	
پالایش نفت تهران	۵۱,۶۴۳,۵۵۶,۳۲۱	-	(۵۲,۴۱۷,۷۰۱,۶۸۹)	(۴۹,۰۶۱,۳۷۹)	(۲۵۸,۲۱۷,۷۸۲)	(۸۲۳,۱۷۴,۱۳۱)	۳۱۳,۸۶۹,۰۳۳	
پالایش نفت اصفهان	۸۶,۳۵۸,۵۳۰,۸۲۰	-	(۸۸,۱۴۸,۶۱۴,۸۰۷)	(۸۱,۹۲۵,۰۴۴)	(۴۳۱,۲۹۳,۶۵۴)	(۱,۱۸۰,۰۵۳,۳۰۳)	(۸,۸۶۷,۲۸۶,۷۴۰)	
پتروشیمی شیراز	۲۲۲,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲۰۹,۳۷۶,۷۵۱,۵۰۰)	(۲۱۱,۷۶۹,۲۵۰)	(۱,۱۱۴,۵۷۵,۰۰۰)	(۱,۴۵۲,۳۲۱,۴۴۳)	(۴,۵۱۰,۵۵۱,۶۵۳)	
تولیدی فولاد سپید فراب کز	۷۷,۹۷۸,۷۲۰,۸۳۰	-	(۱۰۴,۷۷۲,۳۵۱,۸۴۰)	(۷۴,۰۷۹,۷۸۵)	(۳۸,۹۴۶,۰۴۴)	(۱,۸۲۲,۴۵۵,۸۸۴)	(۱۰,۲۲۷,۱۹۹,۷۳۷)	
سرمایه گذاری دارویی تامین	۵۴,۳۷۷,۲۴۴,۸۲۰	-	(۵۸,۳۳۹,۰۶۷,۶۸۷)	(۵۱,۶۵۵,۳۸۲)	(۴,۲۸۷,۸۶۷,۴۲۱)	(۴,۲۸۷,۸۶۷,۴۲۱)	(۲,۸۶۳,۰۴۹,۹۴۶)	
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۱۰,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۱۶,۶۵۸,۰۷۸,۱۰۳)	(۱۰۴,۵۸۲,۶۵۰)	(۵۵۰,۴۳۵,۰۰۰)	(۴,۸۹۳,۲۵۶,۶۵۰)	(۴,۲۰۰,۸۹۴,۲۳۸)	
آبیه داده پرداز	۳۱۳,۶۵۴,۵۳۱,۵۰۰	-	(۳۳۸,۷۱۹,۳۱۸,۹۱۶)	(۲۹۷,۹۷۱,۸۰۵)	(۱,۵۶۸,۲۷۲,۶۵۸)	(۶,۲۴۵,۷۸۰,۹۰۷)	۱۶,۹۵۷,۰۲۴,۹۱۸	
شرکت آهن و فولاد ارفع	۶۸,۳۶۵,۵۹۸,۲۵۰	-	(۶۶,۶۵۰,۹۱۸,۶۹۴)	(۶۰,۳۰۸,۶۶۱,۸۱۸)	(۳,۱۷۸,۲۹۷,۹۹۱)	(۱۰,۳۸۶,۹۳۷,۲۰۳)	(۱۲۷,۵۳۰,۷۴۵,۵۰۲)	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۲۴,۳۲۸,۶۸۹,۸۰۰	-	(۱۲۰,۴۷۴,۱۹۰,۹۸۶)	(۱۱۸,۱۱۲,۲۵۵)	(۶۲۱,۶۲۳,۴۴۹)	(۱۱,۸۸۶,۸۷۴,۷۹۰)	-	
فولاد مبارکه اصفهان	۲۹۱,۸۱۱,۴۲۷,۷۰۰	-	(۳۰۳,۷۸۵,۱۱۳,۷۰۸)	(۲۷۷,۲۲۰,۹۱۸)	(۱,۴۵۹,۰۵۷,۴۶۴)	(۱۱,۹۷۵,۷۲۴,۸۸۴)	(۸۸۸,۳۲۵,۱۰۸)	
ذخیره تغییر ارزش سهام	۳۷,۹۶۵,۸۲۶,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	
گد مدیریت ارزش سرمایه ه	-	-	-	-	-	-	-	
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	-	
لژیستیک صنعت معدن	-	-	-	-	-	-	-	
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	-	
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-	
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	-	
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری غدیر (اهدای پینگ)	-	-	-	-	-	-	-	
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	
گروه صنعتی پوتان	-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری مالی سپهر	-	-	-	-	-	-	-	
پلی پروپیلن جم - جم پتاز	-	-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-	-	
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	-	
ایران ارقام	-	-	-	-	-	-	-	

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

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
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

تعداد	ارزش بازار	ذخیره تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	عالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. سرمایه گذاری 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:

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	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولتی ۶۵-ش ۲۱۰	۲,۱۲۳,۲۰۰	۲,۲۲۵,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۸۷,۴۴۲,۲۲۵,۹۱۸)	(۴۲۱,۴۴۰,۳۲۵)	۳۷,۳۲۴,۲۳۳,۷۵۷	-	۳۰۹,۴۴۱,۲۰۷,۳۶۱	-	۳۰۹,۴۴۱,۲۰۷,۳۶۱	-
مراجعه عام دولت-شرایط خاص ۲۰۹	۵۲۸,۸۰۰	۵۱۰,۲۸۱,۴۲۴,۰۰۰	(۴۹۵,۵۱۳,۱۶۵,۵۵۸)	(۹۲,۴۸۸,۵۰۸)	۱۴,۶۷۵,۷۶۹,۹۳۴	۷۹۳,۰۹۴,۸۷۵	۶,۱۰۲,۷۴۸,۶۳۷	۷۹۳,۰۹۴,۸۷۵	۶,۱۰۲,۷۴۸,۶۳۷	۷۹۳,۰۹۴,۸۷۵
منفعت صبا ارونند لوتوس ۱۴۰۰۱۱۱۳	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۹۹,۲۷۵,۰۰۰)	(۷۲۵,۰۰۰)	-	-	(۷۷,۴۶۳,۷۷۵)	-	(۷۷,۴۶۳,۷۷۵)	-
اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶	۳۷۰,۰۰۰	۳۵۶,۵۳۹,۴۰۰,۰۰۰	(۳۶۹,۴۲۶,۴۹۹,۳۰۹)	(۶۴,۶۲۲,۷۶۶)	(۱۲,۹۵۱,۷۲۲,۰۷۵)	۹,۲۴۸,۲۳۳,۴۳۸	۸,۷۴۱,۸۸۵,۲۴۶	۹,۲۴۸,۲۳۳,۴۳۸	۸,۷۴۱,۸۸۵,۲۴۶	۹,۲۴۸,۲۳۳,۴۳۸
مراجعه عام دولت-ش ۱۰۹	۹۳۴,۰۰۰	۹۸۹,۳۸۶,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۰۱۴,۱۸۶,۸۴۵,۳۱۰)	(۱۷۹,۳۲۶,۲۴۹)	(۲۴,۹۷۹,۹۷۱,۵۵۹)	۱۸,۰۰۸,۴۹۰,۲۵۳	۱۴۶,۶۴۱,۵۵۰,۷۳۸	۱۸,۰۰۸,۴۹۰,۲۵۳	۱۴۶,۶۴۱,۵۵۰,۷۳۸	۱۴۶,۶۴۱,۵۵۰,۷۳۸
مراجعه عام دولت-ش ۱۰۶	۲,۷۱۱,۶۰۰	۲,۸۲۷,۸۳۵,۴۴۵,۶۰۰	(۲,۸۵۲,۹۳۴,۷۴۲,۶۳۷)	(۵۱۲,۵۴۵,۱۷۵)	(۲۵,۶۱۱,۸۴۲,۲۱۲)	۲۸۷,۷۷۷,۷۶۴,۷۲۵	۲۷۷,۱۸۲,۳۰۲,۱۰۲	۲۸۷,۷۷۷,۷۶۴,۷۲۵	۲۷۷,۱۸۲,۳۰۲,۱۰۲	۲۷۷,۱۸۲,۳۰۲,۱۰۲
مراجعه عام دولت-ش ۳۰۸۱۶	۱,۰۸۵,۰۰۰	۹۷۲,۱۶۶,۵۱۰,۰۰۰	(۹۹۸,۴۰۹,۹۵۰,۰۰۰)	(۱۷۶,۲۰۵,۱۸۰)	(۲۶,۷۱۹,۶۴۵,۱۸۰)	-	-	-	-	-
مراجعه عام دولت-ش ۸۹-ش ۴۱۱۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۸,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱۴,۴۷۰,۱۵۰)	(۱۶۳,۰۵۸,۴۷۰,۱۵۰)	-	-	-	-	-
منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹	-	-	-	-	-	-	۴۳۹,۸۰۳,۷۳۰,۰۹۸	۳۲۶,۴۷۳,۵۳۷,۴۱۹	۴۳۹,۸۰۳,۷۳۰,۰۹۸	۳۲۶,۴۷۳,۵۳۷,۴۱۹
مراجعه عام دولت-ش ۰۰۷	-	-	-	-	-	-	۷۶,۶۲۹,۷۹۸,۱۲۴	۷۶,۶۲۹,۷۹۸,۱۲۴	۷۶,۶۲۹,۷۹۸,۱۲۴	۷۶,۶۲۹,۷۹۸,۱۲۴
مراجعه عام دولت-ش ۰۰۶	-	-	-	-	-	-	۷۵,۲۳۳,۷۷۶,۹۸۴	۲۴۵,۲۵۶,۹۶۳,۲۴۵	۷۵,۲۳۳,۷۷۶,۹۸۴	۲۴۵,۲۵۶,۹۶۳,۲۴۵
منفعت دولت-ش ۱۴۰۱۰۹	-	-	-	-	-	-	۲۶,۸۹۷,۳۵۰,۰۸۷	۳۳,۳۷۵,۹۴۹,۵۱۲	۲۶,۸۹۷,۳۵۰,۰۸۷	۳۳,۳۷۵,۹۴۹,۵۱۲
مراجعه عام دولت-ش ۱۰۵	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۸,۲۸۳,۷۹۰	۱۵۰,۵۷۵,۵۴۰,۲۴۴	۲۰,۰۰۸,۲۸۳,۷۹۰	۱۵۰,۵۷۵,۵۴۰,۲۴۴
مراجعه سلامت ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۴,۵۶۷,۹۰۲,۷۱۸	۴,۶۳۱,۲۹۱,۲۲۷	۴,۵۶۷,۹۰۲,۷۱۸	۴,۶۳۱,۲۹۱,۲۲۷
مراجعه گندم ۲-اجدشرایط خاص ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۱۱۷,۳۴۷,۴۴۴	۶۰۷,۵۸۹,۸۵۴	۱,۱۱۷,۳۴۷,۴۴۴	۶۰۷,۵۸۹,۸۵۴
اجاره تامین اجتماعی-تمدن ۰۰۵۲۳	-	-	-	-	-	-	(۹۸,۹۸۳,۰۵۶)	(۹۸۰,۷۲۲,۳۱۰)	(۹۸,۹۸۳,۰۵۶)	(۹۸۰,۷۲۲,۳۱۰)
اجاره دولتی آپروش-تمدن ۹۹۱۱۱۸	-	-	-	-	-	-	۲۶۳,۲۰۰,۴۰۴,۲۷۹	-	۲۶۳,۲۰۰,۴۰۴,۲۷۹	-
مراجعه عام دولت-ش ۰۰۰۵	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۸,۴۶۳,۳۲۱,۰۰۶	-	۱۰۸,۴۶۳,۳۲۱,۰۰۶
مراجعه عام دولت-ش ۰۲۰۶	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۳۳,۲۸۶,۲۴۸	-	۴,۷۳۳,۲۸۶,۲۴۸
	۱۰,۸۲۳,۸۵۲,۹۷۹,۶۰۰	(۱۱,۰۲۲,۲۱۲,۸۰۳,۷۳۲)	(۱,۹۶۱,۸۲۳,۳۵۳)	(۲۰۰,۳۲۱,۶۴۷,۴۸۵)	۱,۴۹۲,۴۵۸,۴۰۲,۲۶۰	۱,۳۹۲,۴۵۸,۴۰۲,۲۶۰	۱,۳۹۲,۴۵۸,۴۰۲,۲۶۰	۱,۳۹۲,۴۵۸,۴۰۲,۲۶۰	۱,۳۹۲,۴۵۸,۴۰۲,۲۶۰	۱,۳۹۲,۴۵۸,۴۰۲,۲۶۰

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

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	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری مشترک نقش جهان	-	-	-	-	-	-	(۴۸۵,۶۸۳,۳۴۷,۳۲۳)	(۴۸۵,۶۸۳,۳۴۷,۳۲۳)	-	-

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

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	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	۱۶۹,۷۱۸,۴۴۱,۴۹۸	۱۶۹,۷۱۸,۴۴۱,۴۹۸	-	-

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

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	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
زعفران ۱۱۰-نگین طلای سرخ (ب)	۱۰,۰۰۰	۳,۶۶۲,۸۸۰,۰۰۰	(۳,۷۰۸,۸۷۹,۹۹۸)	(۸,۷۹۰,۹۱۲)	(۵۲,۷۹۰,۹۱۰)	-	-	-	-	-
زعفران ۱۱۰-نگین زرین (ب)	۳۰,۰۰۰	۱۰,۹۷۲,۷۱۰,۰۰۰	(۱۱,۱۲۶,۶۳۹,۹۹۸)	(۲۶,۳۳۴,۵۰۴)	(۱۸۰,۳۴۴,۵۰۲)	-	-	-	-	-
زعفران ۱۱۰-نگین وحدت جام (ب)	۱۰,۰۰۰	۳,۶۲۴,۳۸۰,۰۰۰	(۳,۹۵۰,۶۹۱,۱۳۴)	(۸,۶۹۸,۵۱۲)	(۳۳۵,۰۰۹,۶۴۶)	-	-	-	-	-
	۱۸,۳۵۹,۹۷۰,۰۰۰	(۱۸,۷۸۶,۲۱۱,۱۳۰)	(۴۳,۸۲۳,۹۲۸)	(۵۷۰,۰۶۵,۰۵۸)	-	-	-	-	-	-

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		
	سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود سپرده	ریال	درصد
۲,۰۳۲,۵۵۵,۸۱۷,۸۱	۸۵۸,۰۲۰,۲۷۷,۳۶۹	۱,۱۷۴,۴۴۷,۵۴۹,۴۵۶	(۱۸,۰۰۰,۸۱۹,۸)	ریال	ریال	ریال
-	-	۱۲,۶۷۱,۳۳۲,۸۷۶	-	-	۱,۱۶۴,۳۶۵,۸۷۷,۳۱۶	۳۰٪
۱,۸۱,۷۹۹,۶۷۷,۵۲۶	۳,۸۴۹,۳۴۹,۹۶۱	۱۱,۸۹۰,۰۶۹,۶۴۳	-	-	۱۱,۸۹۰,۰۶۹,۶۴۳	۲۷٪
۱۳,۳۸۶,۴۰۶,۰۷۰	-	۱۱,۶۴۰,۵۵۲,۳۹۹	-	-	۱۱,۶۴۰,۵۵۲,۳۹۹	۱۸٪
۳۵,۱۲۴,۴۵۵,۲۴۴	-	۱۱,۳۰۷,۰۲۴,۴۹۱	-	-	۱۱,۳۰۷,۰۲۴,۴۹۱	۱۸٪
۵۵,۵۱۱,۳۳۹,۲۴۱	۶,۹۸۱,۷۵۸,۴۵۳	۱۰,۸۷۸,۷۱۲,۱۵۴	-	-	۱۰,۸۷۸,۷۱۲,۱۵۴	۲۷٪
۱۰,۶۱۰,۸۱۴,۸۷۹	-	۸,۸۰۷,۱۸۶,۳۴۰	-	-	۸,۸۰۷,۱۸۶,۳۴۰	۱۸٪
۷,۶۷۱,۷۳۳,۳۸۸	-	۸,۶۹۹,۹۳۳,۶۶۸	-	-	۸,۶۹۹,۹۳۳,۶۶۸	۱۸٪
۴۱,۵۵۴,۱۱۱,۷۹۳	۲۹,۰۰۰,۶۳۳,۸۶۳	۸,۱۴۳,۰۴۹,۶۳۳	(۷۰,۴۳۳,۶۷۸)	-	۸,۱۴۳,۰۴۹,۶۳۳	۱۸٪
-	-	۵,۷۷۱,۷۳۳,۶۶۹	-	-	۵,۷۷۱,۷۳۳,۶۶۹	۳۲٪
۷,۳۰۱,۰۲۸,۸۱۹	۲,۷۷۶,۶۷۷,۰۶۸	۴,۵۰۷,۶۸۰,۴۴۵	-	-	۴,۵۰۷,۶۸۰,۴۴۵	۱۸٪
۱۶,۳۵۹,۰۳۲,۵۲۹	-	۳,۱۰۲,۴۰۲,۶۳۷	-	-	۳,۱۰۲,۴۰۲,۶۳۷	۱۸٪
۶,۵۱۰,۸۲۵,۷۶۹	۳,۳۸۱,۴۲۰,۵۸۸	۳,۰۵۷,۶۶۳,۶۱۰	-	-	۳,۰۵۷,۶۶۳,۶۱۰	۱۸٪
۵,۷۶۳,۱۶۰,۳۰۰	۲,۹۸۳,۰۶۰,۶۴۴	۳,۶۹۸,۷۰۶,۶۴۶	-	-	۳,۶۹۸,۷۰۶,۶۴۶	۱۸٪
۹,۸۴۴,۰۱۱,۸۵۶	۴,۳۷۷,۰۴۹,۱۱۴	۲,۴۶۲,۳۳۵,۳۸۵	-	-	۲,۴۶۲,۳۳۵,۳۸۵	۳۰٪
-	-	۲,۳۳۲,۵۳۴,۳۵۷	(۱۵,۸۶۱,۸۰۴)	-	۲,۳۳۸,۳۵۶,۱۶۱	۳۲٪
۱۶,۹۵۱,۴۴۴,۷۷۹	-	۱,۵۵۰,۵۳۵,۱۶۸	-	-	۱,۵۵۰,۵۳۵,۱۶۸	۱۸٪
۳,۰۱۹,۸۶۷,۶۰۰	-	۱,۶۸۵,۳۱۲,۳۳۰	-	-	۱,۶۸۵,۳۱۲,۳۳۰	۱۸٪
۳,۰۱۹۰	۱۹,۷۱۰	۱,۰۰۵,۳۳۴,۷۱۷	-	-	۱,۰۰۵,۳۳۴,۷۱۷	۱۰٪
۱,۷۹۹,۹۹۱,۷۱۲	۸۵۵,۰۸۱,۸۱۴	۹,۰۲,۴۷۸,۰۰۴	(۵۷۸)	-	۹,۰۲,۴۷۹,۳۸۲	۱۸٪
۸۳,۶۷۰,۷۸۳,۳۸۱	۵۲,۹۸۷,۱۷۲,۷۷۵	۸,۶۲۵,۰۱,۷۹۳	-	-	۸,۶۲۵,۰۱,۷۹۳	۱۸٪
۱,۳۳۴,۵۸۹,۹۶۸	۳۱۹,۶۷۲,۰۸۰	۶,۰۴,۹۹۹,۰۶۸	-	-	۶,۰۴,۹۹۹,۰۶۸	۱۸٪
۱,۳۷۰,۴۴,۵۶۹	۱,۱۷۷,۲۱۱,۶۳۳	۳,۶۱,۷۷۸,۰۸۷	-	-	۳,۶۱,۷۷۸,۰۸۷	۱۰٪
۱,۶۳۶,۱۶۱,۷۳۸	۱,۰۳۹,۶۳۱,۷۵۷	۳,۳۸,۱۱۳,۰۰۷	-	-	۳,۳۸,۱۱۳,۰۰۷	۱۰٪
۱,۶۹۳,۳۹۷,۵۴۴	-	۳,۳۳,۶۱۱,۱۱۵	-	-	۳,۳۳,۶۱۱,۱۱۵	۱۸٪
۲,۶۵۰,۱۷۱,۳۲۰,۳۸۶	۱,۰۴۶,۳۸۱,۶۳۳,۴۱۹	۱,۳۸۰,۵۵۳,۳۸۶,۵۵۷	(۱۴۰,۸۷۴,۰۵۸)	-	۱,۳۸۰,۶۹۴,۲۶۰,۶۵۵	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰				تاریخ سرماه گذاری				تاریخ سرماه گذاری				نقل از صفحه قبل			
		سود خالص	ریال	ریال	ریال	سود	درصد	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	ریال	ریال	ریال				
۳,۵۵۰,۷۷۳,۳۰۳,۸۶	۱,۰۴۶,۶۸۱,۶۳۳,۶۱۹	-	۱,۰۴۶,۶۸۱,۶۳۳,۶۱۹	۱,۰۴۶,۶۸۱,۶۳۳,۶۱۹	۱,۰۴۶,۶۸۱,۶۳۳,۶۱۹	۳,۵۵۰,۷۷۳,۳۰۳,۸۶	۳۰٪	۳۰٪	-	یک ساله	-	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	نقل از صفحه قبل	۳,۵۵۰,۷۷۳,۳۰۳,۸۶	۱,۰۴۶,۶۸۱,۶۳۳,۶۱۹	۱,۰۴۶,۶۸۱,۶۳۳,۶۱۹
۳۱۰,۰۵۶,۹۸۲,۰۲۷	-	-	۳۱۰,۰۵۶,۹۸۲,۰۲۷	۳۱۰,۰۵۶,۹۸۲,۰۲۷	۳۱۰,۰۵۶,۹۸۲,۰۲۷	۳۱۰,۰۵۶,۹۸۲,۰۲۷	۱۰٪	۱۰٪	-	بلدین سررسید	-	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	بانک پاسارگاد-۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۳۱۰,۰۵۶,۹۸۲,۰۲۷	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت
۳,۲۶۴,۹۱۶,۲۰۷	۱,۴۰۷,۸۵۱,۱۹۳	-	۱,۴۰۷,۸۵۱,۱۹۳	۱,۴۰۷,۸۵۱,۱۹۳	۱,۴۰۷,۸۵۱,۱۹۳	۳,۲۶۴,۹۱۶,۲۰۷	۱۰٪	۱۰٪	-	بلدین سررسید	-	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	بانک تجارت-۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۳,۲۶۴,۹۱۶,۲۰۷	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت
۱۳,۱۶۶,۲۶۶	-	-	-	-	-	۱۳,۱۶۶,۲۶۶	۱۰٪	۱۰٪	-	بلدین سررسید	-	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	بانک پاسارگاد-۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۳,۱۶۶,۲۶۶	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت
۳,۵۴۸,۰۱۲,۰۵۹	۳,۵۴۸,۰۱۲,۰۵۹	-	۳,۵۴۸,۰۱۲,۰۵۹	۳,۵۴۸,۰۱۲,۰۵۹	۳,۵۴۸,۰۱۲,۰۵۹	۳,۵۴۸,۰۱۲,۰۵۹	۱۰٪	۱۰٪	-	بلدین سررسید	-	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	بانک گردشگری-۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۳,۵۴۸,۰۱۲,۰۵۹	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت
۱۵,۱۳۰,۹۹۸	۲,۶۹۷,۱	-	۲,۶۹۷,۱	۲,۶۹۷,۱	۲,۶۹۷,۱	۱۵,۱۳۰,۹۹۸	۱۰٪	۱۰٪	-	بلدین سررسید	-	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	بانک گردشگری-۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۵,۱۳۰,۹۹۸	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت
۱۱,۶۷۷,۱۸۶,۵۳۳	۱۱,۵۵۳,۸۲۱,۵۲۶	-	۱۱,۵۵۳,۸۲۱,۵۲۶	۱۱,۵۵۳,۸۲۱,۵۲۶	۱۱,۵۵۳,۸۲۱,۵۲۶	۱۱,۶۷۷,۱۸۶,۵۳۳	۱۰٪	۱۰٪	-	بلدین سررسید	-	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	بانک ایران زمین-۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۱,۶۷۷,۱۸۶,۵۳۳	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت
۴۵,۸۵۹	-	-	-	-	-	۴۵,۸۵۹	۱۰٪	۱۰٪	-	بلدین سررسید	-	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	بانک دی-۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۴۵,۸۵۹	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت
۵۹,۲۴۹	۳۰,۸۴۱	-	۳۰,۸۴۱	۳۰,۸۴۱	۳۰,۸۴۱	۵۹,۲۴۹	۱۰٪	۱۰٪	-	بلدین سررسید	-	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	بانک گردشگری-۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۵۹,۲۴۹	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت
۳۱۵,۵۲۹,۸۹۱	۱۹۱,۴۷۰,۳۵۱	-	۱۹۱,۴۷۰,۳۵۱	۱۹۱,۴۷۰,۳۵۱	۱۹۱,۴۷۰,۳۵۱	۳۱۵,۵۲۹,۸۹۱	۱۰٪	۱۰٪	-	بلدین سررسید	-	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	بانک گردشگری-۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۳۱۵,۵۲۹,۸۹۱	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت
۵۳,۲۶۳	۲۱,۹۹۳	-	۲۱,۹۹۳	۲۱,۹۹۳	۲۱,۹۹۳	۵۳,۲۶۳	۱۰٪	۱۰٪	-	بلدین سررسید	-	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	بانک گردشگری-۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۵۳,۲۶۳	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت
۶۰,۱۴۰	۲۷,۶۱۳	-	۲۷,۶۱۳	۲۷,۶۱۳	۲۷,۶۱۳	۶۰,۱۴۰	۱۰٪	۱۰٪	-	بلدین سررسید	-	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	بانک گردشگری-۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۶۰,۱۴۰	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت
۳۷,۹۷۹	۳۷,۹۷۹	-	۳۷,۹۷۹	۳۷,۹۷۹	۳۷,۹۷۹	۳۷,۹۷۹	۱۰٪	۱۰٪	-	بلدین سررسید	-	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	بانک سپ-۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۳۷,۹۷۹	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت
۳۹۹,۵۹۱,۵۶۷,۹۹۳	۱,۶۸۸,۳۷۸,۸۵۴	-	۱,۶۸۸,۳۷۸,۸۵۴	۱,۶۸۸,۳۷۸,۸۵۴	۱,۶۸۸,۳۷۸,۸۵۴	۳۹۹,۵۹۱,۵۶۷,۹۹۳	۱۰٪	۱۰٪	-	بلدین سررسید	-	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	بانک پارسیان-۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۳۹۹,۵۹۱,۵۶۷,۹۹۳	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت
۱۰,۷۵۴,۹۷۲,۵۱۰	۸۲,۵۲۲,۳۲۸,۵۵۹	-	۸۲,۵۲۲,۳۲۸,۵۵۹	۸۲,۵۲۲,۳۲۸,۵۵۹	۸۲,۵۲۲,۳۲۸,۵۵۹	۱۰,۷۵۴,۹۷۲,۵۱۰	۱۰٪	۱۰٪	-	یک ساله	-	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	بانک گردشگری-۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۰,۷۵۴,۹۷۲,۵۱۰	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت
۹۱,۹۴۷,۸۴۵,۲۰۳	۹۱,۹۴۷,۸۴۵,۲۰۳	-	۹۱,۹۴۷,۸۴۵,۲۰۳	۹۱,۹۴۷,۸۴۵,۲۰۳	۹۱,۹۴۷,۸۴۵,۲۰۳	۹۱,۹۴۷,۸۴۵,۲۰۳	۱۰٪	۱۰٪	-	یک ساله	-	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	بانک گردشگری-۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۹۱,۹۴۷,۸۴۵,۲۰۳	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت
۶۹,۳۲۸,۳۵۶,۱۵۵	۶۸,۷۲۸,۳۲۸,۶۵۴	-	۶۸,۷۲۸,۳۲۸,۶۵۴	۶۸,۷۲۸,۳۲۸,۶۵۴	۶۸,۷۲۸,۳۲۸,۶۵۴	۶۹,۳۲۸,۳۵۶,۱۵۵	۱۰٪	۱۰٪	-	یک ساله	-	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	بانک گردشگری-۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۶۹,۳۲۸,۳۵۶,۱۵۵	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت
۶۰,۶۹۶,۹۸۶,۲۹۶	۶۰,۶۹۶,۹۸۶,۲۹۶	-	۶۰,۶۹۶,۹۸۶,۲۹۶	۶۰,۶۹۶,۹۸۶,۲۹۶	۶۰,۶۹۶,۹۸۶,۲۹۶	۶۰,۶۹۶,۹۸۶,۲۹۶	۱۰٪	۱۰٪	-	یک ساله	-	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	بانک گردشگری-۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۶۰,۶۹۶,۹۸۶,۲۹۶	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت
۶۰,۶۸۲,۱۹۱,۷۷۵	۶۰,۶۸۲,۱۹۱,۷۷۵	-	۶۰,۶۸۲,۱۹۱,۷۷۵	۶۰,۶۸۲,۱۹۱,۷۷۵	۶۰,۶۸۲,۱۹۱,۷۷۵	۶۰,۶۸۲,۱۹۱,۷۷۵	۱۰٪	۱۰٪	-	یک ساله	-	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	بانک گردشگری-۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۶۰,۶۸۲,۱۹۱,۷۷۵	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت
۵۹,۴۱۱,۸۸۲,۱۲۶	۵۹,۴۱۱,۸۸۲,۱۲۶	-	۵۹,۴۱۱,۸۸۲,۱۲۶	۵۹,۴۱۱,۸۸۲,۱۲۶	۵۹,۴۱۱,۸۸۲,۱۲۶	۵۹,۴۱۱,۸۸۲,۱۲۶	۱۰٪	۱۰٪	-	یک ساله	-	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	بانک گردشگری-۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۵۹,۴۱۱,۸۸۲,۱۲۶	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت
۵۰,۵۵۱,۹۷۷,۶۴۹	۵۰,۵۵۱,۹۷۷,۶۴۹	-	۵۰,۵۵۱,۹۷۷,۶۴۹	۵۰,۵۵۱,۹۷۷,۶۴۹	۵۰,۵۵۱,۹۷۷,۶۴۹	۵۰,۵۵۱,۹۷۷,۶۴۹	۱۰٪	۱۰٪	-	یک ساله	-	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	بانک گردشگری-۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۵۰,۵۵۱,۹۷۷,۶۴۹	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت
۵۰,۸۷۴,۳۱۶,۹۱۳	۵۰,۸۷۴,۳۱۶,۹۱۳	-	۵۰,۸۷۴,۳۱۶,۹۱۳	۵۰,۸۷۴,۳۱۶,۹۱۳	۵۰,۸۷۴,۳۱۶,۹۱۳	۵۰,۸۷۴,۳۱۶,۹۱۳	۱۰٪	۱۰٪	-	یک ساله	-	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	بانک ملی ایران-۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۵۰,۸۷۴,۳۱۶,۹۱۳	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت	۱۰۴۶۲۵۰۵۲۶۱۴-سپرده بلند مدت
۳,۵۳۹,۱۵۹,۹۴۱,۳۲۵	۱,۷۵۵,۸۴۳,۹۸۳,۹۷۵	-	۱,۷۵۵,۸۴۳,۹۸۳,۹۷۵	۱,۷۵۵,۸۴۳,۹۸۳,۹۷۵	۱,۷۵۵,۸۴۳,۹۸۳,۹۷۵	۳,۵۳۹,۱۵۹,۹۴۱,۳۲۵	۱۰٪	۱۰٪	-	یک ساله	-	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	۱۳,۹۱۱,۱۱۰,۹	نقل به صفحه بعد	۳,۵۳۹,۱۵۹,۹۴۱,۳۲۵	۱,۷۵۵,۸۴۳,۹۸۳,۹۷۵	۱,۷۵۵,۸۴۳,۹۸۳,۹۷۵

۲- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰		تاریخ سررسید	تاریخ سررسید معداری
	سود متعلقه	ریال	سود متعلقه	ریال		
۴۴۸۰,۳۳۲,۵۸۴,۴۴۴	۳۳۲,۹۸۸,۳۸۱,۴۴۸	۱۶۷,۱۸۹,۱۱۹,۱۱۳	۱۸۰٪	۲,۳۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	منفعت دولتی اعتباری ۴ خالص ۱۴۰۰/۰۷/۲۹
۳۶۰,۴۵۸,۵۶۳,۹۹۰	۱۷۸,۵۰۳,۹۴۹,۴۰۲	۱۱۶,۱۴۹,۴۶۹,۳۱۰	۱۷۹٪	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	منفعت دولت ۶ خالص ۱۴۰۰/۰۹/۱۷
۳۰۲,۱۵۷,۱۴۳	-	۳۷۷,۹۲۵,۲۶۴	۱۹۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	منفعت صبا آرند کوتوس ۱۴۰۰/۱۱/۱۳
۸۰۰,۷۸۴,۵۰۶,۵۷۷	۴۰۱,۴۴۲,۳۲۱,۸۵۰	۲۹۳,۷۱۶,۴۱۳,۶۸۷		۴,۱۰۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع
۴۱۸,۹۸۳,۵۳۱,۷۵۹	۲۰۰,۹۴۳,۸۶۳,۰۵۸	۲۱۶,۸۴۵,۷۳۸,۸۶۴	۱۶۰٪	۲,۷۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۷	اوراق مرابحه:
-	-	۳۳۷,۳۸۷,۷۶۱,۹۷۱	۱۸۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	مرابحه عام دولت ۳ خ ۰۱,۰۶
۱۶۳,۶۴۷,۵۶۸,۸۰۱	-	۱۸۰,۴۳۷,۹۰۰,۳۹۹	۱۷۰٪	۲,۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۶	مرابحه عام دولت ۸ خ ۰۱,۱۲
۱۳۵,۵۰۲,۵۶۷,۵۱۲	۵۰,۳۱۸,۱۷۷,۹۳۸	۸۴,۱۹۰,۵۸۱,۳۶۴	۱۶۰٪	۱,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۰۸	مرابحه عام دولتی ۵ خ ۰۲,۱۰
۱۳۳,۶۳۰,۵۵۶,۳۰۶	۶۲,۱۳۶,۷۳۳,۵۸۱	۳۰,۸۰۱,۹۷۲,۶۳۳	۱۵۰٪	۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	مرابحه عام دولت ۵ خ ۰۱,۰۹
۵۱,۶۴۹,۶۲۳,۲۶۱	۶,۴۰۶,۳۲۲,۹۹۴	۴۴,۸۵۶,۳۸۲,۵۸۳	۱۷۰٪	۵۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	مرابحه عام دولت ۳ خ ۰۰,۰۷
۵۶۸,۹۱۹,۸۹۲,۳۲۹	۳۳۵,۴۸۵,۳۳۳,۸۱۳	۱۱,۱۵۰,۱۸۸,۱۲۰	۱۵۰٪	۲,۵۹۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۰۷	مرابحه عام دولت ۳ خ ۰۰,۰۶
۱۰,۷۸۹,۸۳۳,۵۹۲	۵,۳۷۴,۹۷۷,۸۷۶	۲,۵۷۰,۱۱۲,۴۵۰	۱۷۰٪	۶۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	مرابحه سلامت ۲ اعتباری ۴ خالص ۱۴۰۰
۷۳,۵۱۱,۴۸۲,۷۲۵	۳۶,۶۵۲,۰۶۱,۸۰۶	۱,۸۶۷,۳۵۵,۰۶۴	۱۶۰٪	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۵۲۴	مرابحه عام دولت ۳ خ ۰۱,۰۵
۱,۷۵۳,۵۱۷,۳۴۵	۸۷۲,۷۴۸,۹۶۶	۲۸,۲۶۷,۷۷۲	۱۷۰٪	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	مرابحه کتندم ۲ اعتباری ۴ خالص ۱۴۰۰
-	-	۱۷,۵۴۹,۴۱۴,۹۵۴		-		مرابحه عام دولت ۳ خ ۰۳,۸۱۶
۱۴,۱۵۹,۳۵۸,۴۷۵	۵,۵۵۲,۷۹۲,۵۸۳	-		-		مرابحه عام دولت ۳ خ ۰۲,۰۶
۲۰۰,۳۵۸,۳۳۰,۵۳۶	۱۱۴,۱۳۸,۵۲۱,۱۷۹	-		-		مرابحه عام دولت ۳ خ ۰۰,۰۵
۱,۷۷۲,۹۹۵,۳۹۱,۶۶۱	۸۱۸,۱۸۲,۹۴۳,۸۰۴	۸۳۷,۹۸۶,۵۰۷,۱۹۴		۱۳۵,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع
۶۶۷,۰۹۱,۸۶۸,۶۵	۳۳,۲۱۴,۳۴۲,۶۲۵	۳۳,۱۳۳,۵۹۳,۰۵۴	۱۸۰٪	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۰۶	اوراق اجاره:
۱۷,۱۰۳,۱۳۲,۳۵۱	۸,۵۰۶,۵۲۶,۷۴۰	۲۵۰,۹۴۸,۵۹۱	۱۹۰٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	اجاره تان سپهر ۱۴۰۰/۲۱۲,۰۶
۱۶,۵۸۷,۷۶۶,۳۱۶	۱۶,۵۸۷,۷۶۶,۳۱۶	-		-		اجاره تانین اجتماعی خدمت ۵۳۳۰۰۰
۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۶۷۳,۱۰۹۴	۱۸۴,۱۳۴,۷۴۶,۴۱۴	-		-		اجاره کوتوس پارسین ۹۹۰,۷۱۷
-	-	-		-		اجاره دولتی آپوروش خدمت ۹۹۱۱۱۸
۳۰,۴۰۶,۸۰۶,۶۲۶	۲۲۲,۴۴۳,۳۹۲,۰۹۵	۳۳,۳۷۴,۵۴۱,۶۶۵		۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع
۲,۸۸۶,۱۸۶,۶۰۴,۸۶۴	۱,۴۶۲,۱۰۸,۶۶۷,۷۴۹	۱,۱۵۵,۰۷۷,۴۶۲,۵۲۶		۱۸۰,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

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 سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های 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
	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	۳۰۷,۷۰۲,۲۰۸	۱,۳۶۴,۲۴۸,۴۲۵	۲,۰۴۶,۵۶۳,۶۲۸
تعدیل کارمزد کارگزاری			
درآمد ناشی از برگشت هزینه	۵۹۹,۶۰۷,۹۵۸	۶۸۵,۸۶۱,۸۰۶	۷۱۲,۲۶۷,۸۵۲
تنزیل سود سپرده بانکی			
درآمد ناشی از برگشت هزینه	۱۷,۷۷۲,۸۸۷,۹۸۲	۹,۵۸۳,۵۹۸,۵۷۲	۸,۹۳۹,۹۰۴,۲۴۴
تنزیل سود سهام	۳۱۳,۶۸۸,۵۰۰,۰۰۰	-	-
درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق			
	۳۳۲,۳۶۸,۶۹۸,۱۴۸	۱۱,۶۳۳,۷۰۸,۸۰۳	۱۱,۶۹۸,۷۳۵,۷۲۴

۲۰-۱ براساس دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری، محاسبات تعدیل کارمزد کارگزاری ها 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
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۰۲,۹۰۵,۶۱۹,۰۰۶	۱۱۵,۱۹۱,۱۱۳,۳۳۷	۲۳۶,۹۳۴,۴۴۲,۶۱۴
متولی	۲۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۲۴۸,۶۳۳,۸۷۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۹۹,۷۲۵,۹۹۰	۹۵,۲۶۰,۹۷۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰۳,۲۵۴,۶۶۰,۰۶۴	۱۱۵,۵۲۵,۰۰۸,۱۹۲	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
	ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	-	۶,۷۷۴,۸۳۹,۴۸۳	۶,۷۷۴,۸۳۹,۴۸۳
هزینه ثبت و نظارت بر صندوق ها	۱,۲۴۶,۵۷۵,۳۳۰	۱,۲۴۶,۵۷۵,۳۳۰	۲,۵۰۶,۸۴۹,۲۹۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۳۸,۱۶۱,۸۴۷	۴۵,۷۵۲,۱۱۲	۹۸,۵۷۵,۳۹۰
هزینه نرم افزار و سایت	۲,۱۷۷,۲۰۲,۶۴۱	۱,۰۱۱,۷۲۱,۱۴۰	۳,۲۲۰,۳۸۸,۵۱۹
هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۳۱۷,۱۱۴,۴۵۸	۲۱۱,۸۱۹,۲۹۵	۵۳۳,۴۴۹,۶۱۷
هزینه مجامع	۲۸,۹۰۴,۹۶۴	۳۲,۰۷۷,۸۳۱	۵۸,۹۲۷,۲۴۳
سایر هزینه ها(خدمات بانکی)	۹۰,۴۹۴,۲۶۷	۱۶۴,۹۶۱,۰۲۳	۲۵۰,۵۵۵,۶۸۱
	۴,۰۹۸,۴۵۳,۵۰۷	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.

سود تقسیمی منتهی به	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
سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۵	۳۵۱,۰۲۷,۲۳۱,۱۹۲	-	-
سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۵	۳۴۹,۱۳۲,۴۱۹,۲۵۲	-	-
سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۲۵	۴۲۵,۱۰۵,۲۰۷,۷۳۸	-	-
سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۴۲۲,۵۲۶,۲۶۱,۹۲۸	-	-
سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۵	۴۸۹,۷۷۹,۴۶۶,۲۲۴	-	-
سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۲۵	۵۲۴,۶۲۷,۱۴۷,۶۳۲	-	-
سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۲۵	-	-	۶۰۹,۷۳۰,۸۴۴,۱۴۸
سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۵	-	-	۶۱۲,۴۳۱,۰۷۳,۹۷۵
سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۵	-	-	۶۹۴,۲۶۰,۶۷۱,۸۱۶
سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۵	-	-	۶۵۸,۳۷۸,۴۶۸,۵۲۸
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۵	-	-	۶۹۵,۴۷۷,۱۹۵,۶۷۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۵	-	-	۷۳۹,۲۰۰,۴۵۶,۱۵۴
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۵	-	۷۷۵,۰۳۷,۲۱۸,۶۲۶	۷۷۵,۰۳۷,۲۱۸,۶۲۶
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۲۵	-	۷۷۹,۵۱۳,۴۷۲,۱۰۰	۷۷۹,۵۱۳,۴۷۲,۱۰۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۲۵	-	۷۵۱,۲۹۷,۱۶۱,۱۶۸	۷۵۱,۲۹۷,۱۶۱,۱۶۸
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۵	-	۸۷۳,۰۷۵,۰۶۷,۷۸۸	۸۷۳,۰۷۵,۰۶۷,۷۸۸
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۵	-	۸۹۵,۲۹۹,۹۵۳,۹۷۹	۸۹۵,۲۹۹,۹۵۳,۹۷۹
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۵	-	۸۰۵,۲۴۱,۷۸۰,۹۲۸	۸۰۵,۲۴۱,۷۸۰,۹۲۸
	۲,۵۶۲,۱۹۷,۷۳۲,۹۶۶	۴,۸۷۹,۴۶۴,۶۵۴,۵۸۹	۸,۸۸۸,۹۴۲,۲۶۴,۸۸۰

۱- ۲۴- مطابق با ابلاغیه شماره ۱۴۸/۱۲۰۲۰ 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
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی	۱۶,۹۸۹,۵۶۷,۲۳۳	۳۱۳,۹۰۶,۲۷۰,۷۱۰	۴۶۰,۲۲۱,۳۹۶,۸۲۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی	(۸۹,۶۸۰,۷۳۳,۴۵۸)	(۳۲۶,۱۸۵,۷۶۷,۸۰۸)	(۴۷۱,۷۱۹,۸۳۵,۸۹۱)
برگشت از ذخیره تصفیه مازاد	۱۱,۷۶۴,۹۵۹,۶۶۶	-	-
	(۶۰,۹۲۶,۲۰۶,۵۵۹)	(۱۲,۲۷۹,۴۹۷,۰۹۸)	(۱۱,۴۹۸,۴۳۹,۰۷۱)

۱- ۲۵- مبالغ فوق ناشی از مابه التفاوت ارزش مبنا و خالص ارزش روز هر واحد سرمایه‌گذاری می‌باشد.

۲- ۲۵- مبلغ فوق بخشی از مازاد ذخیره تصفیه است که مطابق با ابلاغیه شماره ۱۷۳/۱۲۰۲۰ 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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع و احوای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۰۱٪	۵,۱۰۰	۰.۰۱۹٪	۵,۱۰۰	مدیر صندوق	مدیر صندوق	شرکت سیدگران سرآمد بازار (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	۳,۹۰۰	۰.۰۱۸۳٪	۳,۹۰۰	موسس	ممتاز	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۵۱۳٪	۳۳۵,۶۹۱	۰.۰۲۰۳٪	۵,۴۳۵	عادی	عادی	شرکت سیدگران سرآمد بازار (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۰۰۴٪	۱۰۰	عادی	عادی	احسان محبی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰٪	—	۰.۰۰۰۴٪	۱۰۱	عادی	عادی	اکرم میرزائی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰٪	—	۰.۰۰۰۴٪	۱۰۰	عادی	عادی	محمدحسین وهابی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۰۰۰٪	—	عادی	عادی	حجت بهادری	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰٪	۱۰۱	۰.۰۰۰۰٪	—	عادی	عادی	احمد کوچکی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۵۴٪	۲۵۵,۹۹۲	۰.۰۶٪	۱۵,۷۳۶	مدیر سرمایه گذاری - سابق	جمع		

۳۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

شرح معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده بدهی (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
(۱۲,۲۸۷,۶۶۹)	۱۲,۰۶۲,۷۳۲,۹۸۲,۲۲۲	طی دوره		خرید و فروش سهام	کار گزار	کارگزاری نهایت نگر
۱۲,۱۵۵,۶۶۷	۲,۰۴۶,۱۲۱,۰۳۲,۰۱۹	طی دوره		خرید و فروش سهام	کار گزار	کارگزاری آینده
۲,۱۳۶,۹۱۴	۵۳,۴۷۴,۱۸۰,۶۵۸	طی دوره		خرید و فروش سهام	کار گزار	کارگزاری دنیای نوین
۳۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۳۴۹,۳۱۵,۰۶۸	طی دوره		کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و آزادار
۱۱۹,۳۷۹,۴۷۷	۹۹,۷۲۵,۹۹۰	طی دوره		کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رایبند و همکاران
۵۱,۸۸۶,۵۸۲,۰۲۶	۱۰,۲۹۰,۵۶۱۹,۰۰۶	طی دوره		کارمزد ارکان	مدیر	سیدگران سرآمد بازار

۳۸- 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.