

صندوق سرمایه گذاری در آمد ثابت سر آمد
صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰
به همراه

مؤسسه حساب
مهر و
حسابداران رسمی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

۱-۴

❖ گزارش حسابرس مستقل

بخش دوم:

۱

❖ تاییدیه مدیر و متولی

۲

❖ صورت خالص دارایی‌ها

۳

❖ صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

❖ یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف: اطلاعات کلی صندوق

۵

ب: ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۶

پ: مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۷

ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۳۶

ث: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های

مالی و سایر اطلاعات مالی

گزارش حسابرسی مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری در آمد ثابت سرآمد

گزارش نسبت به صورت‌های مالی مقدمه

(۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری در آمد ثابت سرآمد شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی (۱) تا (۲۷) توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

(۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و

معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس صندوق مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر مصوبات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را گزارش دهد.

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورت‌های مالی سال منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۵ مهر ۱۳۹۹ آن مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر "تعدیل نشده" (مقبول) اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مالی مورد رسیدگی به شرح زیر می‌باشد:

موضوع	الزامات
آگهی دعوت به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع (مجامع مورخ ۱۶ شهریور و ۱۸ آبان ۱۳۹۹)	ماده ۳۳ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی
درج تغییرات امیدنامه و اساسنامه در روزنامه کثیرالانتشار و سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف ۷ روز کاری.	ماده ۳۵ اساسنامه
ترکیب دارایی‌های صندوق براساس حدنصابهای ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار (در مقاطعی از سال).	بند ۲-۳ امیدنامه و مواد ۴ و ۲۶ و تبصره ۲ ماده ۳۸ اساسنامه و همچنین ابلاغیه‌های منتشر شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار

ارائه اظهارنظر حسابرس ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹ و شش ماهه اول سال مالی مورد گزارش.

بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه
صندوق

حدنصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده های بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری حداکثر تا میزان یک سوم از حدنصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی (در مقاطعی از سال).

ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ مدیریت
نظارت بر نهادهای مالی

ارائه گزارش الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس

دستورالعمل نحوه تعیین قیمت
خرید و فروش اوراق بهادار
صندوق های سرمایه گذاری

تقسیم مانده حساب ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام حداکثر تا میزان ۲ درصد سالانه از خالص ارزش دارایی های صندوق.

ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۴۸ مدیریت
نظارت بر نهادهای مالی

رعایت صرفه و صلاح سرمایه گذاران در خصوص درصد سود دریافتی از بابت سپرده گذاری انجام شده در مقایسه با میانگین سود پرداختی بانکها (گردشگری، اقتصاد نوین و موسسه اعتباری ملل) و دریافت سود سرمایه گذاری ها در موعد مقرر

تبصره ۲ ماده ۳۸ اساسنامه و
نامه شماره ۱۲۲/۸۵۱۶۸ سازمان
بورس و اوراق بهادار

نداشتن شماره حساب تکراری از سرمایه گذاران در صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت.

بند ۴ ماده ۲۵ اساسنامه و
ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۸۷ مدیریت
نظارت بر نهادهای مالی

نواقص اطلاعات سرمایه گذاران.

نامه های شماره ۱۲۲/۸۱۴۰۸ و ۱۲۲/۸۱۵۱۳
مورخ ۲۸ و ۲۹
فروردین ۱۴۰۰ اداره بازرسی
صندوق های سرمایه گذاری

مهر و امضا نمودن فرم های مشخصات سرمایه گذار و فرم درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری و همچنین احراز هویت سرمایه گذار یا نماینده وی توسط مدیر ثبت صندوق (مربوط به شش ماهه اول سال مالی).

بند ۳-۲ و ۱-۲ و ۲-۴ رویه پذیره
نویسی، صدور و ابطال واحدهای
سرمایه گذاری

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

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

۹) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰، که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰) در اجرای ماده (۳۳) دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و دستورالعمل‌های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون و دستورالعمل‌های مزبور برخورد نکرده است.

۱۷ شهریور ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران

(حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

مجید محمدی
موسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
۹۰۱۸۴۱
همایون مشیرزاده
۸۰۰۷۳۸
Ryman and Company

MM/MB

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

صندوق
سرمایه گذاری
درآمد ثابت
سرآمد



مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است 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 سرمایه گذاری

۵

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۷

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۳۶

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 مشترک 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 ۱۴۰۰/۰۶/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء
سیدگردان سرآمد بازار

نماینده

امیر حمزه مال میر

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان سرآمد بازار

ارکان صندوق

مدیر صندوق

محمود محمدزاده

موسسه حسابرسی رازدار

متولی صندوق

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

صورت خالص دارایی‌ها

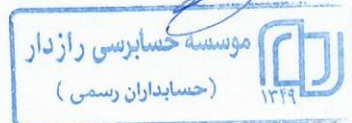
در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها :		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵,۲۳۱,۳۰۹,۰۲۰,۹۴۱	۵,۸۳۷,۷۷۸,۸۴۵,۴۵۴
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰,۳۶۸,۴۰۹,۹۷۲,۴۷۱	۲۹,۶۹۰,۸۸۳,۹۷۴,۸۵۲
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۶,۵۶۴,۶۳۹,۵۱۹,۴۱۲	۱۰,۵۵۷,۵۵۰,۱۵۷,۰۸۶
۸ حساب‌های دریافتی	۴۵۲,۶۲۱,۶۷۶,۳۲۳	۴۱۵,۵۵۹,۲۶۴,۹۳۳
۹ جاری کارگزاران	۱,۸۲۸,۸۵۴,۸۵۱	۵,۸۷۹,۹۶۶,۵۱۷
۱۰ سایر دارایی‌ها	۲,۴۶۹,۲۴۹,۸۷۷	۱,۹۹۳,۷۴۹,۶۵۲
۱۱ موجودی نقد	۵۱۴,۸۸۳,۳۰۰	۱۸۵,۶۳۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۴۲,۶۲۱,۷۹۳,۱۷۷,۱۷۵	۴۶,۵۰۹,۸۳۱,۵۸۸,۴۹۴

بدهی‌ها :		
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۸۰,۲۰۷,۱۰۶,۲۹۳	۳۶,۰۱۲,۳۱۷,۹۴۶
۱۳ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱,۰۶۶,۸۰۲,۸۸۸	۲۲۶,۰۱۸,۹۹۴,۵۴۹
۱۴ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۲۶۸,۹۱۳,۵۲۲,۶۹۶	۴,۸۷۴,۲۰۶,۵۱۲,۸۳۸
جمع بدهی‌ها	۱,۳۵۰,۱۸۷,۴۳۱,۸۷۷	۵,۱۳۶,۲۳۷,۸۲۵,۳۳۳
۱۵ خالص دارایی‌ها	۴۱,۲۷۱,۶۰۵,۷۴۵,۲۹۸	۴۱,۳۷۳,۵۹۳,۷۶۳,۱۶۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۰۰۲,۵۰۵	۱,۰۰۱,۳۹۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سیدگدانه سرافراز



صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	ریال
سود سهام	۱۸	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	ریال
سایر درآمدها	۲۰	ریال
جمع درآمدها		
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	ریال
سایر هزینه ها	۲۲	ریال
جمع هزینه ها		
سود خالص		
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۸.۵۳٪	۲۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)	۲۱.۸۲٪	۱۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	تعداد	ریال
سود خالص سال	تعداد	ریال
سود تقسیمی	تعداد	ریال
تعدیلات	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان سال	تعداد	ریال

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

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

سید گداز سرآمد بازار

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

مؤسسه حسابداری رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۲۹

گزارش حسابرسی توسط حسابرس راندو و همکار
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوسته
در تاریخ ۱۳۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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.

۲-۱- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

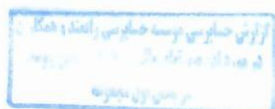
صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱-۲- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شریکی 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 سید 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 سید 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.

۳-۲- متولی صندوق: موسسه حسابرسي 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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 سال 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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 پذیرش‌نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق							
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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	تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰: ۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه: ۹,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد): ۲,۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال:							
	<table><tr><td>ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال</td><td>از ۰ تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰,۰۰۰۰۵</td><td>۰,۰۰۰۰۳</td><td>۰,۰۰۰۰۱</td></tr></table>	ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰					
ضریب	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱					
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱: 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 ارزش دارایی‌ها به شرح جدول ذیل:							
	<table><tr><td>ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال</td><td>از ۰ تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰,۰۰۰۰۱</td><td>۰,۰۰۰۰۶</td><td>۰,۰۰۰۰۲</td></tr></table>	ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰,۰۰۰۰۱	۰,۰۰۰۰۶
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰					
ضریب	۰,۰۰۰۰۱	۰,۰۰۰۰۶	۰,۰۰۰۰۲					

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰

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.

۴-۵- 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.

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 دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارائیهای 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.

۴-۷- 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.

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

4

تأليف: محمد باقر
در مورد این صورتی عالی و یادداشت های بی-
در بخش اول محبت

3

تلاش‌های من در زمینه‌های مختلف و در مورد این موضوعات عالی و یادداشت‌های من - در بخش اول کتاب است.

۱۰

تلاش جایزه بین توسعه حسابرس و آینده و شکار
در مورد این صورتی عالی و یادداشت های پیوسته
در بخش اول مجله

11

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷-۱	۴,۶۳۰,۶۵۴,۱۴۶,۷۹۴	۴,۱۳۲,۷۷۷,۵۵۹,۵۳۱
۷-۲	۴۷۶,۸۴۸,۳۴۸,۱۴۴	۲,۷۷۸,۱۲۲,۰۳۵,۳۹۷
۷-۳	۱۱,۴۵۷,۱۳۷,۱۲۴,۴۷۴	۲,۰۱۶,۵۶۶,۸۱۰,۶۸۷
۷-۴	۱,۶۳۰,۰۸۳,۷۵۱,۵۷۱	۱,۵۵۷,۵۵۰,۱۵۷,۰۸۶
	۱۶,۵۵۴,۶۳۹,۵۱۹,۴۱۲	۱۰,۵۵۷,۵۵۰,۱۵۷,۰۸۶

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
			ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۷-۱-۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	درصد	۲,۵۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۱۹۷,۴۰۴,۶۰۹	۲,۶۷۷,۵۳۲,۹۰۷,۲۹۴	۵٪	۲,۳۲۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۵۶	۵٪
۷-۱-۱	۱۴۰۱/۰۹/۱۷	۱۸٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۲۴,۱۲۰,۲۳۸	۱,۹۴۸,۶۸۸,۲۷۸,۹۲۵	۵٪	۱,۸۸۲,۲۸۶,۷۲۸,۱۶۹	۴٪
	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۹٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۶۸۵,۵۷۵	۴,۳۵۱,۹۶۰,۵۷۵	۰.۰۱٪	-	۰٪
						۰.۰۳٪	۱۵,۴۳۰,۸۲۱,۳۰۶	۰.۰۳٪
			۴,۵۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۵۵۲,۲۰۸,۴۲۲	۴,۶۳۰,۶۵۴,۱۴۶,۷۹۴	۱۰.۹٪	۴,۱۳۲,۷۷۷,۵۵۹,۵۳۱	۹٪

۷-۱-۱- اوراقی که که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت‌های مالی خالص شده به شرح ذیل است:

تاریخ سررسید	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۲,۵۰۲,۵۰۰	۱,۰۷۰,۷۸۱	۱,۰۳۵,۶۹۵	۲,۶۷۷,۵۳۲,۹۰۷,۲۹۴	باتوجه به تصمیم مدیریت صندوق برای نگهداری اوراق فوق تا سررسید و اعتقاد به موقتی بودن نوسانات قیمت اوراق مذکور، قیمت‌های تعدیلی انتخاب گردیده است
۱۴۰۱/۰۹/۱۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۰۰۰	۹۵۲,۳۲۷	۱,۹۴۸,۶۸۸,۲۷۸,۹۲۵	

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

۷-۲- اوراق اجاره:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۴/۳۱		تاریخ سررسید		تاریخ سررسید		تاریخ سررسید		تاریخ سررسید	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	یادداشت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۷-۳-۱	اوراق اجاره:
۰.۸٪	۳۷۰,۷۱۷,۷۷۱,۱۱۰	۳۷۹,۴۳۳,۲۴۳,۱۷۸	۰.۹٪	۳۷۹,۴۳۳,۲۴۳,۱۷۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۸٪	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۷-۳-۱	اجاره پایان سپهر ۱۴۰۲/۱۲/۰۶
۰.۳٪	۹۷,۴۸۸,۵۶۸,۰۱۶	۹۷,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳٪	۹۷,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۳,۳۱۷,۴۶۶	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۹٪	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۷-۳-۱	اجاره تامین اجتماعی تمدن ۰۰۰۰۵۳۳
۳.۹٪	۱,۸۲۶,۳۳۰,۳۹۱,۴۶۴	-	۰.۰٪	-	-	-	-	-	-	-	اجاره دولتی آپارتمان تمدن ۹۹۱۱۱۱۸
۱.۰٪	۴۸۳,۵۹۵,۳۰۴,۷۰۷	-	۰.۰٪	-	-	-	-	-	-	-	اجاره لوتوس پارسین ۹۹۰۷۱۷
۵.۹۷٪	۳,۷۷۸,۱۲۳,۰۳۵,۲۹۷	۴۷۶,۸۲۴,۳۲۸,۱۴۴	۱.۱۲٪	۴۷۶,۸۲۴,۳۲۸,۱۴۴	۱۷,۴۲۸,۰۶۱,۳۲۶	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	

۷-۳-۱- اوراقی که در ارزش آن‌ها در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۴/۳۱		تاریخ سررسید		تاریخ سررسید		تاریخ سررسید		تاریخ سررسید	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	یادداشت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۷-۳-۱	اوراق اجاره:
۰.۰٪	-	۳,۰۶۱,۱۰۸,۲۸۱,۱۳۰	۷.۲٪	۳,۰۶۱,۱۰۸,۲۸۱,۱۳۰	۲۰,۹۱۷,۵۳۳,۶۹۳	۲,۷۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۷-۳-۱	مراجعه عام دولت آشن‌خ ۰۱۰۶
۰.۰٪	-	۲,۷۸۳,۰۸۵,۹۴۹,۳۲۸	۶.۵٪	۲,۷۸۳,۰۸۵,۹۴۹,۳۲۸	۱۸,۷۶۱,۶۲۸,۷۳۸	۲,۵۹۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۵٪	۱۴۰۰/۰۶/۰۷	۷-۳-۱	مراجعه عام دولت آشن‌خ ۰۰۰۶
۰.۰٪	-	۲,۳۰۱,۱۳۸,۵۳۳,۵۵۴	۵.۲٪	۲,۳۰۱,۱۳۸,۵۳۳,۵۵۴	۱۳,۶۹۶,۳۲۷,۵۲۶	۲,۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۷٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۷-۳-۱	مراجعه عام دولتی آشن‌خ ۰۲۱۰
۰.۰٪	-	۱,۲۰۳,۱۳۰,۳۲۹,۴۴۹	۲.۸٪	۱,۲۰۳,۱۳۰,۳۲۹,۴۴۹	۵۲,۱۲۵,۸۸۷,۲۰۶	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	۷-۳-۱	مراجعه عام دولت آشن‌خ ۰۱۰۹
۰.۰٪	-	۱,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵٪	۱,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۷۸۴,۴۵۸,۹۸۵	۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۵٪	۱۴۰۰/۰۷/۲۱	۷-۳-۱	مراجعه عام دولت آشن‌خ ۰۰۰۷
۰.۰٪	-	۵۱۰,۸۷۴,۷۴۰,۱۰۰	۱.۲٪	۵۱۰,۸۷۴,۷۴۰,۱۰۰	۱۵,۳۶۱,۵۷۴,۵۴۴	۵۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۷-۳-۱	مراجعه عام دولت آشن‌خ ۰۱۰۵
۱.۰٪	۴۴۵,۱۱۸,۳۹۳,۸۶۱	۴۶۳,۳۳۴,۸۸۶,۹۲۶	۱.۱٪	۴۶۳,۳۳۴,۸۸۶,۹۲۶	۱,۳۶۶,۶۲۶,۵۴۹	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۵/۲۴	۷-۳-۱	مراجعه عام دولت آشن‌خ ۰۱۰۵
۰.۰٪	۵۹,۸۵۹,۳۶۶,۹۲۷	۶۴,۴۲۴,۲۵۸,۱۷۵	۰.۲٪	۶۴,۴۲۴,۲۵۸,۱۷۵	۱,۰۹۹,۱۲۷,۹۲۴	۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۷٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۷-۳-۱	مراجعه سلامت عواجنش‌رابط خاص ۱۴۰۰
۰.۰٪	۹,۹۱۹,۶۴۳,۶۳۰	۱۱,۰۳۶,۰۸۲,۵۶۶	۰.۰٪	۱۱,۰۳۶,۰۸۲,۵۶۶	۳۳۱,۱۷۳,۱۸۳	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۷٪	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۷-۳-۱	مراجعه گنبد ۲-عواجنش‌رابط خاص ۱۴۰۰
۳.۲٪	۱,۵۰۱,۶۶۹,۵۰۷,۲۷۹	-	۰.۰٪	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت آشن‌خ ۰۰۰۵
۴.۳۴٪	۲,۱۶,۵۶۶,۸۱۰,۶۸۷	۱۱,۴۵۷,۱۳۷,۱۲۴,۴۷۴	۳.۷٪	۱۱,۴۵۷,۱۳۷,۱۲۴,۴۷۴	۵۴۲,۶۳۰,۳۷۲,۳۶۸	۱۰,۵۰۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	

۷-۳-۲- اوراقی که در ارزش آن‌ها در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱				۱۴۰۰/۰۴/۳۱				تاریخ سررسید		یادداشت	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نرخ سود	تاریخ سررسید	یادداشت	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	درصد	درصد		
۰.۰٪	-	۷.۲٪	۳,۰۶۱,۱۰۸,۲۸۱,۱۳۰	۲۰,۹۱۷,۵۳۳,۶۹۳	۲,۷۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۶٪	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۷-۳-۱	
۰.۰٪	-	۶.۵٪	۲,۷۸۳,۰۸۵,۹۴۹,۳۲۸	۱۸,۷۶۱,۶۲۸,۷۳۸	۲,۵۹۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۵٪	۱۵٪	۱۴۰۰/۰۶/۰۷	۷-۳-۱	
۰.۰٪	-	۵.۳٪	۲,۳۰۱,۱۳۸,۵۳۳,۵۵۴	۱۳,۶۹۶,۳۲۷,۵۲۶	۲,۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۷٪	۱۷٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۷-۳-۱	
۰.۰٪	-	۲.۸٪	۱,۲۰۳,۱۳۰,۳۲۹,۴۴۹	۵۲,۱۲۵,۸۸۷,۲۰۶	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۶٪	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	۷-۳-۱	
۰.۰٪	-	۲.۵٪	۱,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۷۸۴,۴۵۸,۹۸۵	۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۵٪	۱۵٪	۱۴۰۰/۰۷/۲۱	۷-۳-۱	
۰.۰٪	-	۱.۲٪	۵۱۰,۸۷۴,۷۴۰,۱۰۰	۱۵,۳۶۱,۵۷۴,۵۴۴	۵۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۷٪	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۷-۳-۱	
۱.۰٪	۴۴۵,۱۱۸,۳۹۳,۸۶۱	۱.۱٪	۴۶۳,۳۳۴,۸۸۶,۹۲۶	۱,۳۶۶,۶۲۶,۵۴۹	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۶٪	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۵/۲۴	۷-۳-۱	
۰.۱٪	۵۹,۸۵۹,۳۶۶,۹۲۷	۰.۲٪	۶۴,۴۲۴,۲۵۸,۱۷۵	۱,۰۹۹,۱۲۷,۹۲۴	۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۷٪	۱۷٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۷-۳-۱	
۰.۰٪	۹,۹۱۹,۶۴۳,۶۳۰	۰.۰٪	۱۱,۰۳۶,۰۸۲,۵۶۶	۳۳۱,۱۷۳,۱۸۳	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۷٪	۱۷٪	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۷-۳-۱	
۳.۲٪	۱,۵۰۱,۶۶۹,۵۰۷,۲۷۹	۰.۰٪	-	-	-	-	-	-	-		
۴.۳۴٪	۲,۱۶,۵۶۶,۸۱۰,۶۸۷	۳.۷٪	۱۱,۴۵۷,۱۳۷,۱۲۴,۴۷۴	۵۴۲,۶۳۰,۳۷۲,۳۶۸	۱۰,۵۰۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-		

۷-۳-۳- اوراقی که در ارزش آن‌ها در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح ذیل است:

تاریخ سررسید	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۲,۷۱۱,۶۰۰	۹۹۹,۹۹۹	۱,۰۵۲,۳۱۳	۳,۰۶۲,۱۰۸,۲۸۱,۳۳۰	بانوجه به تصمیم مدیریت صندوق برای نگهداری اوراق فوق تا سررسید و اعتقاد به
۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۲,۱۳۳,۲۰۰	۹۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۷,۲۵۰	۳,۳۰۱,۱۳۸,۵۳۳,۴۵۴	موتی بودن نوسانات قیمت اوراق مذکور، قیمت های تعدیلی انتخاب گردیده است
۱۴۰۱/۰۹/۰۸	۱,۰۶۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۰۰۰	۱,۱۱۶,۵۰۰	۱۲۰,۳۱۳,۳۲۹,۴۴۹	

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

۷-۴- سهام دارای اختیار تبعی:

درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۴/۳۱		یادداشت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰.۱	۲۸۸,۳۵۲,۵۴۷,۸۳۹	۲۴۸,۰۱۳,۴۲۲,۰۰۰	-	-	
۰.۳	۱,۳۴۱,۷۳۱,۲۰۳,۷۳۲	۱,۵۰۸,۳۶۳,۶۶۲,۰۳۰	-	-	
۳.۵٪	۱,۶۳۰,۰۸۳,۷۵۱,۵۷۱	۱,۷۵۶,۳۷۷,۰۸۴,۰۳۰	-	-	

نفت سپاهان
پتروشیمی بارس

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۵,۳۳۷,۱۰۵,۳۴۹	۱۷۹,۵۵۶,۸۷۱,۴۰۴	(۷۶۹,۲۶۹,۷۱۵)	۱۸۰,۳۲۶,۱۴۱,۱۱۹
۱۹۰,۳۲۲,۱۵۹,۵۸۴	۲۷۳,۰۶۴,۸۰۴,۹۱۹	(۱۷۸,۸۶۴,۸۲۹,۴۷۸)	۲۹۰,۹۲۹,۶۲۴,۳۹۷
۴۱۵,۵۵۹,۲۶۴,۹۳۳	۴۵۲,۶۲۱,۶۷۶,۳۲۳	(۱۸,۶۳۴,۹۹,۱۹۳)	۴۷۱,۲۵۵,۷۷۵,۵۱۶

سود دریافتنی سپرده های بانکی
سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۳۵,۷۲۳,۴۴۶,۷۳۰	۷۹,۷۸۹,۳۹۸,۴۴۵	
۱۹۱,۹۷۲,۶۰۳	۲۷۶,۲۲۹,۵۰۹	متولی
۹۶,۸۹۸,۶۱۳	۱۴۱,۴۷۸,۳۳۹	حسابرس
۳۶,۰۱۲,۳۱۷,۹۴۶	۸۰,۲۰۷,۱۰۶,۲۹۳	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۴۳۷,۷۴۰,۲۴۸	۹۱۰,۲۰۹,۱۶۴	
۱۴۳,۶۷۷,۰۷۷	۲۰,۲۱۳,۵۵۸	بابت تئمه واحدهای صادر شده
۲۲۴,۴۳۷,۵۷۷,۲۲۴	۱۳۶,۳۸۰,۱۶۶	بدهی بابت سود پرداختنی به سرمایه گذاران عادی
۲۲۶,۰۱۸,۹۹۴,۵۴۹	۱,۰۶۶,۸۰۲,۸۸۸	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخائر

سایر حساب های پرداختنی و ذخائر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		ذخیره تصفیه
۴۰,۹۳۹,۷۳۰,۱۴۶	۴۷,۷۰۴,۵۶۹,۶۲۹		
۹۶۷,۰۹۵,۳۱۹	-		مخارج نرم افزار
۱,۴۳۶,۰۴۴,۷۸۲,۳۰۶	-		بدهی بابت اختیار معاملات سهام
۳,۳۴۶,۶۳۹,۰۵۲,۵۹۱	۱,۲۱۹,۰۲۱,۰۸۲,۶۲۸	۱۴-۱	ذخیره ناشی از تغییرات ارزش سهام
۴۹,۶۲۵,۸۵۲,۴۷۶	۷۸۶,۵۲۰,۰۶۲	۱۴-۲	وجوه واریزی نامشخص
-	۱,۴۰۱,۳۵۰,۳۷۷		بدهی بابت نگهداری و تاسیس صندوق
۴,۸۷۴,۲۰۶,۵۱۲,۸۲۸	۱,۲۶۸,۹۱۳,۵۲۲,۶۹۶		

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 سرمایه گذاران 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.

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
ریال	تعداد	ریال
۴۱,۱۶۳,۵۷۱,۸۱۰,۷۳۷	۴۱,۳۰۵,۹۴۸	۴۱,۱۵۸,۴۷۱
۱۰۰,۱۳,۹۵۲,۴۲۴	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۵۰,۵۱۸,۸۷۷
۴۱,۳۷۲,۵۹۳,۷۶۳,۱۶۱	۴۱,۳۱۵,۹۴۸	۴۱,۲۷۱,۶۰۵,۷۴۵,۲۹۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ذخیره تعدیل شده	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۷,۶۹۱,۸۴۸,۵۰۸	(۱۵,۰۸۴,۵۸۰,۳۶۸)	(۳,۳۲۶,۳۱۰,۹۸۳)	۰	(۳,۸۱۱,۱۶۰,۱۸۷,۸۶۴)	۴,۳۱۸,۸۵۹,۱۵۵,۳۶۷	نقل از صفحه قبل
-	-	(۱۶,۷۹۹,۹۹۹)	(۳,۸۰۸,۱۹۵)	-	(۳,۷۵۹,۱۶۰,۳۲۶)	۲,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	(۱,۶۷۳,۱۵۶)	(۳۱۷,۷۰۶)	-	(۳,۷۵۹,۱۶۰,۳۲۶)	۳۳۴,۴۳۱,۳۰۰	تامین سرمایه آیین
-	-	(۱,۱۵۹,۶۰۹)	(۳,۳۵۳,۳۱۷)	-	(۳,۷۵۹,۱۶۰,۳۲۶)	۲,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	الومینیوم ایران
-	-	(۱,۱۷۲,۴۲۰,۳۵۳)	(۱۳,۷۵۲,۴۳۷)	-	(۱۲,۶۰۰,۱۰۶,۳۵۵)	۶۲۵,۹۰۳	تراکتورسازی ایران
-	-	(۳۱۰,۲۸۸,۵۹۰)	(۵۷,۰۳۳,۵۳۰)	-	(۱۸۰,۱۰۶,۴۳۹,۴۴۸)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
-	-	(۳۳۲,۳۲۱,۶۲۸)	(۴۴,۱۴۱,۶۱۱)	-	(۸۰,۶۱۰,۷۴۶,۸۳۶)	۴,۶۲۰,۳۲۲	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	-	(۳۳۶,۸۶۰,۸۰۰)	(۱۲,۷۶۴,۷۶۰)	-	(۳,۳۲۲,۳۲۸,۸۵۹)	۲,۹۵۲,۹۵۸,۴۰۰	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
-	-	(۷۷۳,۵۵۳,۲۸۹)	(۳۶,۹۹۳,۴۷۱)	-	(۸,۳۶۱,۵۳۱,۷۸۵)	۲۰۱,۶۳۶	پتروشیمی بوعلی سینا
-	-	(۳,۰۹۵,۶۰۷,۳۴۷)	(۷۱,۳۲۶,۳۷۹)	-	(۳,۰۹۰,۷۴۴,۴۴۴)	۱۴,۳۶۵,۲۷۷,۰۶۰	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
-	-	(۳,۵۵۵,۱۰۴,۲۹۱)	(۱۰,۵۴۳,۳۹۴)	-	(۳,۵۳۱,۷۴۶,۲۸۵)	۲۱۰,۴۸۹,۵۴۹,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	-	(۵,۳۲۸,۱۹۵,۵۷۷)	(۹۵,۳۸۰,۴۴۱)	-	(۱۷۰,۹۷۶,۶۰۷,۶۶۱)	۱۰۰,۴۰۰,۱۵۹,۱۳۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	-	(۶,۵۴۴,۴۹۱,۲۷۵)	(۴۴۰,۰۵۶,۲۰۰)	-	(۱۰۴,۶۴۴,۰۸۴,۳۰۳)	۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پانک ملت
-	-	(۳۳,۲۴۱,۵۸۲,۸۸۳)	(۱۳۳,۲۸۸,۵۷۰)	-	(۳۸۸,۳۵۲,۵۴۷,۸۳۹)	۲۶۶,۵۷۷,۱۳۹,۳۲۲	نفت سپهران
-	-	(۵۲,۱۵۰,۴۷۳,۸۲۳)	(۵۹۱,۹۸۳,۵۰۰)	-	(۱,۶۲۵,۱۶۶,۶۵۸,۵۵۵)	۱,۵۲۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۲۹۶,۳۴۴,۱۴۸,۹۳۳	-	-	-	۴۲۷,۳۴۴,۹۵۵,۸۷۷	-	-	ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام
۴۳۰,۶۷۰,۵۷۳,۳۱۲	-	-	-	-	-	-	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
۳۱۱,۳۱۷,۶۷۴,۵۸۱	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۴۰,۳۴۰,۰۴۷,۴۴۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۴,۳۸۸,۴۴۵,۵۲۵	-	-	-	-	-	-	مس نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱,۷۰۳,۳۳۰,۶۷۵	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع پیش‌در (هلدینگ)
۵۱,۳۰۴,۴۷۰	-	-	-	-	-	-	بایما
۷۲۴,۷۰۴,۳۲۲,۹۵۳	۵۶۰,۰۷۸,۳۰۱,۴۹۰	(۲۵,۶۷۶,۴۷۰,۶۸۶)	(۳,۳۶۰,۶۰۵,۹۳۴)	۴۲۷,۳۴۴,۹۵۵,۸۷۷	(۶,۱۷۵,۴۸۳,۹۱۴,۸۰۰)	۶,۳۲۷,۲۵۴,۳۲۷,۰۳۳	۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ذخیره تعدیل شده	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۱۸,۸۷۲,۶۲۸,۱۶۸	-	-	-	-	-	ح. توسعه معادن و صنایع
۱۱۸,۸۷۲,۶۲۸,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ذخیره تعدیل شده	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۰۷,۸۲۸,۴۱۹,۸۹۸	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری نقش جهان
۱۰۷,۸۲۸,۴۱۹,۸۹۸	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری همکاران سپهر

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

۱۶-۴- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره دولتی آپارتمان - تمدن ۹۹۱۱۱۸	۱,۸۴۸,۹۸۰	(۱,۶۶۲,۱۶۹,۹۱۹,۶۲۳)	(۹۱,۸۱۳)	۱۸۴,۸۱۶,۵۵۵,۰۶۴	۱۷,۹۸۶,۴۵۰,۳۸۰
منفعت دولت - شش ماهه - ۱۴۰۱۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴۰,۴۲۳,۴۰۴,۳۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۹,۵۵۶,۵۹۵,۷۰۰	-
مراجعه عام دولت - شش ماهه - ۰۰۰۶	۲,۰۰۸,۱۰۰	(۱,۹۴۹,۵۳۱,۳۴۶,۸۲۰)	(۷۹,۷۲۰,۸۵۶)	۵۸,۶۴۲,۰۱۰,۵۲۴	-
مراجعه عام دولت - شش ماهه - ۰۰۰۵	۱,۵۳۰,۵۰۰	(۱,۴۹۸,۰۹۳,۱۸۹,۳۰۴)	(۴۴,۹۰۴,۸۲۲)	۲۳,۴۲۳,۰۳۴,۹۷۴	-
مراجعه عام دولت - شش ماهه - ۰۲۰۶	۱۰۷,۰۰۰	(۱۰۰,۱۰۷,۷۰۷,۸۷۷)	(۱۶,۲۷۷,۰۱۲)	۱,۶۹۴,۰۱۵,۱۱۱	-
مراجعه عام دولت - شش ماهه - ۰۱۰۵	۵,۰۰۰	(۴,۸۳۴,۶۹۸,۸۵۵)	(۹۲۷,۴۷۶)	۲۹۱,۵۰۳,۶۶۹	-
منفعت دولتی - شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹	۲,۰۰۰	(۱,۶۹۸,۸۹۲,۰۲۰)	(۳۵۵,۲۴۸)	۲۶۰,۷۵۲,۷۳۲	(۶۷,۶۴۴,۸۹۶)
اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۹۰۵۲۸-۹۶	۱۵,۶۳۹	(۱۵,۴۳۰,۸۳۱,۳۰۶)	-	۲۰۸,۱۶۸,۶۹۴	-
مراجعه عام دولت - شش ماهه - ۰۰۰۷	۳,۰۰۰	(۲,۹۰۶,۸۵۳,۱۳۴)	(۵۶۱,۰۳۶)	۱۸۷,۹۸۵,۸۳۰	-
مراجعه عام دولت - شش ماهه - ۰۱۰۶	۱,۵۰۰	(۱,۴۲۴,۷۸۰,۴۸۱)	(۲۸۵,۴۶۸)	۱۴۹,۹۳۴,۰۵۱	-
مراجعه عام دولتی - شش ماهه - ۰۲۱۰	۲,۰۰۰	(۱,۸۵۴,۵۰۱,۳۳۰)	(۳۵۱,۲۶۲)	۸۲,۱۴۷,۴۰۸	-
مراجعه عام دولت - شش ماهه - ۰۱۰۹	۳,۰۰۰	(۲,۸۴۱,۱۶۰,۰۰۰)	(۵۳۰,۰۶۴)	۸۲,۰۰۹,۹۳۶	-
مراجعه عام دولت - شرایط خاص ۰۲۰۹	۲,۶۰۰	(۲,۴۰۶,۳۲۴,۶۶۷)	(۴۴۵,۳۳۰)	۵۰,۲۳۰,۰۰۳	-
اجاره لوتوس پارسیان ۹۹۰۷۱۷	۴۷۶,۱۰۰	(۴۸۰,۷۷۲,۸۴۳,۹۴۲)	-	(۴,۶۷۳,۸۴۳,۹۴۲)	-
اوراق سلف ورق گرم فولاد	-	-	-	-	۸۵,۰۵۳,۹۸۷,۸۴
صندوق اجاره مخابرات - ۳ ماهه ۱۶٪	-	-	-	-	۱۱,۶۹۰,۷۸۷,۵۰۰
مراجعه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲	-	-	-	-	۵,۸۲۶,۲۷۲,۷۱۸
اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۸۱۱۱۴-۹۶	-	-	-	-	۳,۱۳۴,۰۰۷,۵۲۷
اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۸۱۰۱۶-۹۶	-	-	-	-	۳,۲۷۸,۳۴۴,۱۹۰
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۸۰۹۱۱-۹۶	-	-	-	-	۱,۸۸۹,۶۱۰,۱۶۶
اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۸۰۸۲۰-۹۶	-	-	-	-	۱,۴۰۵,۷۵۹,۵۴۱
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۸۰۸۲۰-۹۶	-	-	-	-	۱,۴۰۵,۰۱۳,۳۵۶
اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۸۱۰۱۶-۹۶	-	-	-	-	۲۲۵,۶۳۲,۸۱۸
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۸۰۷۲۳-۹۷	-	-	-	-	۹۱,۳۸۲,۷۵۲
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸۰۷۲۳-۹۶	-	-	-	-	۲۴,۳۶۰,۵۲۹
	۷,۰۰۰,۴۲۴,۸۰۲,۷۰۰	(۶,۶۶۶,۴۸۸,۲۵۳,۵۵۹)	(۱۶۴,۴۵۰,۳۸۷)	۲۳۳,۷۷۲,۰۹۸,۷۵۴	۱۳۰,۹۴۳,۸۵۴,۶۶۵

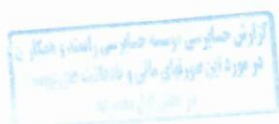
گزارش حسابرسی توسط حسابرسی و اعتماد و همکاران
فرم مورد نیاز صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
بر اساس استاندارد حسابداری

سازمان مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

۱۷- سوداگران) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
سود (زین) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با تراز
زمان تحقق نگهداری سهام دارای اختیار تمس

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
سود (زبان) تحقیق و توسعه	تعداد	سود (زبان) تحقیق و توسعه	تعداد
۱۰,۹۱۹,۳۳۸,۸۴۱	۱۷,۰۹۳,۸۹۰	۱۶,۹۵۷,۰۲۴,۹۱۸	۲۴,۰۷۴,۷۶۲,۱۵۰
۳,۷۳۶,۷۵۸,۰۵۱,۸۸۵	۱۰,۸۲۰,۴۰۹,۱۹۶	۱۴,۰۴۳,۳۸۵,۹۱۵	۱,۰۶۰,۴۰۸,۷۶۸,۰۰۰
۱۳۳,۰۴۶,۶۴۴	۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۵۵,۹۱۰,۶۴۹	۱۹۳,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۲۹۷,۱۷۳,۰۹۳	۵,۷۵۰,۶۲۷	۳,۷۱۸,۷۵۰,۶۱۶	۱۳۶,۱۹۱,۷۵۸,۸۸۸
-	۷۱۷,۱۴۵	۸۷۶,۳۹۹,۴۹۱	۲,۳۴۵,۳۸۰,۹۹۵
-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۸۶۹,۰۳۳	۴۵,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۵۵۱,۹۳۴,۹۵۸	۶,۶۶۴,۵۵۳	۳۱۳,۴۴۲,۳۶۶	۲۶,۱۶۵,۰۳۵,۰۷۸
-	۳۶,۹۱۵	۲۷,۳۳۳,۲۵۵	۲۰,۳۰۹۳۰,۱۰۰
-	۱,۳۵۳,۴۲۳	(۷۰,۴۳۵,۰۴۴)	۱۳,۳۷۵۵۰,۹۳۸۰
-	۴,۴۹۰,۰۰۰	(۱۰۰,۴۳۷,۳۷۷)	۶۸,۶۵۲,۱۰۰,۰۰۰
-	۵۸,۱۰۱	(۱۷۸,۸۷۷,۸۷۷)	۱,۰۴۹,۸۵۵,۰۷۰
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۱,۵۸۸,۹۸۹)	۴۸,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۳۶۳,۸۸۳	(۳۵۹,۵۵۱,۵۳۰)	۳۲,۰۲۴,۱۶۶,۱۶۰
-	۲,۰۱۸,۶۱۰	(۴۳۰,۳۸۱,۰۰۰)	۱۳,۲۲۲,۸۱۶,۰۰۰
-	۳,۵۵۵,۳۷۵	(۴,۶۴۰,۰۳۳۱۲)	۲۵,۷۶۵,۸۰۲,۶۴۵
-	۷,۳۰۰,۰۰۰	(۶۱۳,۶۱۳,۴۹۴)	۲۸,۵۳۰,۶۰۰,۰۰۰
۶۱,۸۸۲,۴۶۰,۳۳۰	۳۰,۲۴۰,۸۶۴,۳۴۶	۶۱,۸۸۲,۴۶۰,۳۳۰	۳۰,۲۴۰,۸۶۴,۳۴۶



صندوق سرمایه‌گذاری در اندک‌ت‌س‌رآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مبالغ	کارمزد	ذخیره تعدیل شده	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۶۲۸,۱۲۷,۲۷۰,۷۲۱	۶۱,۸۸۲,۹۶۰,۳۲۰	(۱۰,۱۳۰,۴۲۳,۷۱۱)	(۱,۹۲۲,۸۸۲,۵۵۵)	-	(۲,۳۸۵,۷۰۳,۵۸۹,۰۷۲)	۲,۰۳۴,۸۸۲,۹۶۰,۳۲۶	۳,۰۰۰,۸۶۳۱
-	(۵۸۸,۳۵۵,۱۰۸)	(۱,۵۷۳,۹۵۲,۱۷۱)	(۳۹۹,۵۰۰,۹۱۳)	-	(۲۶۷,۶۶۳,۱۱۶,۹۶۸)	۳۱۴,۷۹۰,۳۳۴,۲۹۰	۳,۰۰۰,۸۶۳۱
۱,۹۷۷,۱۰۵,۵۸۷	(۹۵۶,۱۳۷,۵۹۰)	(۳۳۳,۷۹۰,۷۱۰)	(۴۶۴,۳۳۰,۳۳۵)	-	(۷۳۰,۹۳۱,۵۹۶,۷۹۰)	۴۶,۷۵۸,۱۴۱,۹۷۰	۳,۵۸۸,۴۹۹
-	(۱,۷۹۱,۱۶۲,۲۴۶)	(۴۱۵,۱۵۳,۵۹۲)	(۷۸۸,۸۷۹,۳۷۲)	-	(۷۳۰,۹۳۱,۵۹۶,۷۹۰)	۸۳,۰۳۰,۹۱۸,۳۰۰	۳,۶۶۴,۰۹۷
-	(۱,۸۵۱,۵۱۶,۷۷۷)	(۳۶۸,۹۶۰,۹۳۰)	(۴۷۲,۶۶۴,۹۸۲)	-	(۵۱۰,۹۰۰,۸۰۱,۸۸۱)	۴۹,۷۵۲,۸۶۰,۲۰۰	۱,۹۴۲,۶۸۲
-	(۲,۴۲۰,۰۰۰,۱,۶۹۴)	(۳۱۷,۲۹۱,۷۹۶)	(۴۱,۲۸۵,۴۴۱)	-	(۲۲,۹۱۰,۳۹۱,۱۷۴)	۴۳,۶۵۸,۲۵۸,۸۶۰	۲,۸۴۷,۸۶۱
-	(۲,۷۳۲,۸۴۱,۵۲۶)	(۶۸۰,۰۰۰,۲,۵۲۶)	(۱۲,۹۳۳,۸۴۶)	-	(۱۰۰,۴۸۱,۶۸۲,۸۰۰)	۱۳,۶۰۴,۵۰۰,۸۵۰	۱۷۰,۷۵۵
-	(۴,۲۰۰,۸۹۴,۲۳۸)	(۱,۵۸۱,۲۲۶,۷۳۲)	(۳۰۰,۶۲۰,۷۹۱)	-	(۴۳,۵۰۰,۴۳۴,۱۹۶)	۳۱,۶۴۵,۲۴۶,۶۵۶	۳,۷۶۰,۱۴۱
-	(۴,۵۱۰,۵۵۱,۶۵۳)	(۱,۰۵۳,۱۵۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۹۸۵,۵۰۰)	-	(۱۸۵,۶۱۸,۹۵۰,۶۹۴)	۲۱۰,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
-	(۲,۴۵۵,۶۴۱,۳۶۴)	(۴۱۱,۴۹۵,۵۲۸)	(۷۸,۱۸۴,۱۵۰)	-	(۵۹,۷۳۷,۸۳۵,۷۵۰)	۸۲,۲۹۹,۱۰۵,۶۰۰	۴,۳۷۱,۶۱۲
-	(۶,۲۸۲,۲۶۵,۵۶۵)	(۲۹۶,۶۷۷,۶۲۵)	(۵۶,۳۷۰,۶۲۵)	-	(۱۰۰,۹۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	۵۹,۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۵۱,۳۰۹,۲۴۴,۱۳۶	(۶,۴۶۸,۹۷۷,۱۲۹)	(۱,۹۹۱,۶۶۷,۵۵۳)	(۲,۸۳۰,۶۰۶,۸۳۵)	-	(۳۲۶,۵۱۵,۵۵۵,۲۱۲)	۲۹۸,۵۳۳,۵۱۰,۵۵۰	۳۳,۵۹۹,۶۸۷
-	(۷,۵۰۰,۸۳۱,۳۶۷)	(۴۷۰,۲۷۰,۰۰۰)	(۸۹,۳۵۱,۳۰۰)	-	(۷۳,۸۹۷,۹۰۹,۸۳۳)	۹۴,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰
۷,۵۵۱,۰۰۴,۸۲۷	(۸,۴۳۸,۵۳۵,۴۶۴)	(۵۰۸,۹۰۷,۵۰۰)	(۹۶,۶۹۱,۴۳۵)	-	(۹۳,۹۳۹,۸۹۰,۳۵۰)	۱۰۱,۷۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	(۸,۸۶۷,۲۸۶,۷۴۰)	(۴۰۸,۳۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۵۵۸,۰۰۰)	-	(۹۳,۶۵۵,۶۱۲,۶۶۷)	۸۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰
۲۱,۷۹۴,۷۵۱,۲۵۶	(۱۰,۳۲۶,۱۹۹,۷۳۲)	(۱۲۲,۹۹۵,۲۲۸)	(۳۶,۶۶۹,۰۹۲)	-	(۷۵,۱۴۲,۸۴۲,۳۴۴)	۳۸,۵۹۹,۰۴۵,۵۰۰	۲,۰۰۰,۸۲۷۵
-	(۱۲,۱۱۰,۰۷۲,۶۸۳)	(۲,۹۱۰,۵۸۷,۵۳۳)	(۴۵۴,۶۴۸,۶۳۲)	-	(۲۷۵,۸۰۰,۲۸۲,۱۱۲)	۴۷۸,۵۷۷,۵۰۰,۵۹۰	۲۲,۴۴۳,۲۰۱
-	(۳۱,۹۳۳,۲۳۶,۹۲۸)	(۶۱,۱۶۹,۱۰۳)	(۱۳۱,۴۰۶,۶۸۰)	-	(۳۰۰,۶۶۸,۶۱۷,۳۴۱)	۱۳۸,۳۳۲,۸۲۰,۶۱۷	۳۶,۹۹۴,۶۰۳
۳۲۷,۷۵۰,۵۱۹,۷۱۰	(۱۲,۷۵۳,۲۶۵,۵۰۲)	(۵,۲۶۶,۵۰۰,۲۷۹)	(۹۹۳,۰۲۵,۵۵۳)	-	(۱,۳۹۱,۶۰۰,۳۹۲,۷۱۸)	۱,۰۴۵,۲۰۰,۵۵,۷۵۲	۷۲,۵۵۴,۳۵۹
-	-	-	-	۴۲۳,۷۳۳,۷۷۹,۷۹۲	-	-	-
(۳)	-	-	-	-	-	-	-
(۳)	-	-	-	-	-	-	-
۲۲,۲۴۴,۲۲۴,۷۲۳	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۸۰,۸۳۱,۲۱۱,۳۸۵	(۱۹۹,۳۰۹,۶۶۵,۸۵۰)	(۳۶,۱۸۰,۹۵۶,۶۲۹)	(۴,۹۷۲,۳۸۱,۷۶۰)	۴۲۳,۷۳۳,۷۷۹,۷۹۲	(۵,۸۲۸۰۷۹,۴۲۳,۵۶۴)	۵,۲۳۶,۹۱۳,۳۵۸,۰۱	-

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام:

ح. سرمایه گذاری دارایی تسهیل
ح. تسهیل سازی راک
ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مبالغ	کارمزد	ذخیره صندوق	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
-	۶,۴۶۹,۶۹۰,۳۱۳	(۹۳,۴۸۷,۳۳۷)	(۱,۷۶۶,۶۰۰)	-	(۹,۶۳۶,۱۰۰,۵۴۷)	۱۸,۶۹۷,۴۷۳,۳۲۰	۱,۰۲۶,۲۰۶
-	(۱,۱۱۵,۳۲۱,۱۷۱)	(۳۴,۶۹۳,۶۳۴)	(۶,۵۹۱,۷۹۰)	-	(۵,۹۷۴,۸۲۴,۴۷۷)	۶,۹۲۸,۷۳۶,۷۸۴	۶,۵۷۰,۷۶۴
-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۷۵۵,۳۷۸,۱۴۲	-	(۱۲۸,۱۸۱,۰۰۱)	(۲۲,۲۵۴,۳۹۰)	(۴,۱۱۸,۳۶۱,۵۶۸)	(۱۵,۶۰۹,۹۲۵,۰۳۳)	۲۵,۶۳۶,۲۰۰,۱۰۴	-

ارزش حسابی: هزینه حسابی نگهداری سهام
فرهنگ و زبان: فرهنگ و زبان
فرهنگ و زبان: فرهنگ و زبان

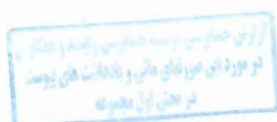
صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

۳- ۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۵۰۲,۵۰۰	۲,۵۶۶,۸۰۱,۷۳۷,۵۰۰	(۲,۱۲۶,۵۳۲,۷۷۴,۵۸۷)	(۴۶۵,۲۲۲,۸۱۵)	۴۳۹,۸۰۳,۷۲۰,۰۹۸	(۳۷۶,۳۲۴,۶۷۹,۸۹۳)		
۲,۱۳۳,۲۰۰	۲,۲۸۷,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۷۸,۰۱۱,۱۱۸,۵۵۸)	(۴۱۴,۶۷۴,۰۸۱)	۳۰۹,۴۳۱,۲۰۷,۳۶۱	-		
۲,۷۱۱,۶۰۰	۲,۸۵۳,۴۵۱,۹۳۰,۸۰۰	(۲,۵۷۵,۷۵۲,۳۸۲,۵۳۶)	(۵۱۷,۱۸۸,۱۶۲)	۲۷۷,۱۸۲,۳۶۰,۱۰۲	-		
۱,۰۶۰,۰۰۰	۱,۱۵۱,۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۴,۳۶۲,۷۹۱,۹۰۶)	(۲۰۸,۶۵۷,۳۵۶)	۱۴۶,۶۴۱,۵۵۰,۷۳۸	-		
۹۴۸,۰۰۰	۹۹۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱۸,۵۸۹,۷۸۵,۶۲۶)	(۱۸۰,۴۱۶,۲۵۰)	۷۶,۶۲۹,۷۹۸,۱۲۴	-		
۲,۵۹۵,۸۰۰	۲,۵۹۵,۷۹۴,۸۰۸,۴۰۰	(۲,۵۲۰,۰۹۰,۵۴۳,۶۰۷)	(۴۷۰,۴۸۷,۸۰۹)	۷۵,۲۳۳,۷۷۶,۹۸۴	-		
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۸,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۸۱,۲۱۰,۷۴۲,۶۲۶)	(۳۴۵,۹۰۷,۲۸۸)	۲۶,۸۹۷,۲۵۰,۰۸۷	(۱۵۸,۷۴۹,۷۸۷,۱۰۰)		
۴۵۸,۰۰۰	۴۶۲,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۱,۹۴۸,۹۵۶,۵۹۸)	(۸۳,۷۵۹,۶۱۳)	۲۰,۰۰۸,۲۸۳,۷۹۰	(۱۶۰,۹۱۳,۷۵۰)		
۳۷۰,۰۰۰	۳۶۹,۴۹۳,۴۷۰,۰۰۰	(۳۶۰,۶۸۴,۶۱۴,۰۶۳)	(۶۶,۹۷۰,۶۹۱)	۸,۷۴۱,۸۸۵,۲۴۶	۵,۴۸۴,۲۴۴,۰۶۲		
۵۲۸,۸۰۰	۴۹۵,۶۰۳,۹۹۳,۶۰۰	(۴۸۹,۴۰۹,۴۱۶,۹۲۰)	(۸۹,۸۲۸,۰۴۳)	۶,۱۰۲,۷۴۸,۶۳۷	-		
۶۳,۴۰۰	۶۳,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۷۵۷,۲۱۷,۵۲۳)	(۱۱,۴۷۹,۷۵۹)	۴,۵۶۷,۹۰۲,۷۱۸	(۴,۴۲۸,۹۴۹,۲۸۴)		
۱۰,۳۰۰	۱۰,۷۰۶,۸۵۰,۰۰۰	(۹,۵۸۷,۵۶۱,۹۳۹)	(۱,۹۴۰,۶۱۷)	۱,۱۱۷,۳۴۷,۴۴۴	(۶۳۸,۳۱۶,۱۲۰)		
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۷۶,۷۳۸,۷۷۵)	(۷۲۵,۰۰۰)	(۷۷,۴۶۳,۷۷۵)	-		
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۰۰۸۲,۶۶۹,۵۵۶)	(۱۶,۳۱۲,۵۰۰)	(۹۸,۹۸۲,۰۵۶)	۱۲,۳۹۲,۲۵۵,۸۹۹		
-	-	-	-	-	۵۰,۱۹۰,۱۶۴,۴۴۳		
-	-	-	-	-	۲,۸۲۷,۰۹۰,۸۷۰		
-	-	-	-	-	(۵۴۲,۹۷۷,۸۷۵)		
-	-	-	-	-	(۱۶۵,۰۹۷,۱۷۷,۵۸۳)		
-	-	-	-	-	(۱,۴۲۳,۶۶۳,۹۲۳,۳۰۶)		
۱۵,۸۵۴,۲۳۴,۳۹۰,۳۰۰	(۱۴,۴۵۹,۰۹۷,۳۱۴,۸۱۹)	(۲,۸۷۳,۵۷۹,۹۸۳)	۱,۳۹۲,۲۶۳,۴۹۵,۴۹۸	(۲,۱۰۳,۸۸۳,۹۹۷,۶۳۷)			

۴- ۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام دارای اختیار تبیی:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	-	-	-	-	۲۲,۵۶۹,۴۵۱,۴۶۴		
-	-	-	-	-	-	(۱۶۶,۶۳۲,۴۵۸,۲۹۸)		
-	-	-	-	-	-	(۱۴۴,۰۶۳,۰۰۶,۸۳۴)		



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۷۲,۹۵۴,۳۵۹	۲,۲۰۰	۱۶۰,۴۹۹,۵۸۹,۸۰۰	۱۲,۴۷۰,۹۰۹,۳۷۸	۱۴۸,۰۲۸,۶۸۰,۴۲۲	۳۷,۰۱۱,۷۲۲,۵۰۰
توسعه‌معدان و فلزات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۷۵,۰۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۴۵,۰۳۰,۰۱۶,۵۷۷	-	۴۵,۰۳۰,۰۱۶,۵۷۷	۵۲,۲۵۸,۶۰۸,۸۵۸
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۷,۹۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰	۳۰,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۳,۷۱۸,۲۸۲	۲۸,۸۹۱,۲۸۱,۷۱۸	-
نفت سپاهان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۰۶	۳۱,۴۲۸,۵۷۱	۷۵۰	۲۳,۵۷۱,۴۲۸,۲۵۰	-	۲۳,۵۷۱,۴۲۸,۲۵۰	-
فراوری معدنی ایل کانی پارس	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۱۹,۳۴۷,۲۲۲	۶۳۰	۱۲,۱۸۸,۷۴۹,۸۶۰	-	۱۲,۱۸۸,۷۴۹,۸۶۰	-
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۲۱,۳۰۶	۱۱,۲۹۸,۷۸۸,۶۹۴	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱۰,۷۱۱,۵۹۳	۸۰۰	۸,۵۶۹,۲۷۴,۴۰۰	-	۸,۵۶۹,۲۷۴,۴۰۰	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۰	۷,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۰۶۹,۰۳۴	۷,۵۶۴,۹۳۰,۹۶۶	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۰۹۵,۹۴۳	۷,۳۳۲,۹۰۴,۰۵۷	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۰	۵,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-
تامین سرمایه بانک ملت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۲۰۰,۵۴۲	۴,۴۵۹,۷۹۹,۴۵۸	-
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰	۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۳,۵۰۰,۵۲۸	۱,۳۰۰	۴,۵۵۰,۶۸۶,۴۰۰	۱۸۸,۲۴۲,۴۴۵	۴,۳۶۲,۴۴۳,۹۵۵	-
پتروشیمی شیراز	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰	۴,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۱۸۰,۱۲۲	۳,۷۳۰,۸۱۹,۸۷۸	-
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۲,۸۳۰,۳۲۲	۱,۲۰۰	۳,۳۹۶,۳۸۶,۴۰۰	-	۳,۳۹۶,۳۸۶,۴۰۰	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱,۹۴۳,۶۸۲	۱,۲۵۰	۲,۴۲۸,۳۵۲,۵۰۰	-	۲,۴۲۸,۳۵۲,۵۰۰	-
پتروشیمی نووری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۰	۱۷۰,۷۵۵	۱۴,۲۰۰	۲,۴۴۴,۷۲۱,۰۰۰	۵۲,۰۰۴,۷۴۰	۲,۳۹۲,۷۱۶,۲۶۰	-
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۲۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد خوزستان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۲,۸۴۷,۸۶۱	۸۰۰	۲,۲۷۸,۲۸۸,۸۰۰	۱۲۱,۱۵۴,۱۳۹	۲,۱۵۷,۱۳۴,۶۶۱	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱۵۰,۰۰۰	۵,۵۵۰	۸۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۴۰۸	۸۲۷,۳۹۹,۵۹۲	-
سرمایه‌گذاری مالی سپهرصادرات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۳۲۰,۹۵۲	۱,۰۰۰	۳۲۲,۸۷۷,۷۱۲	۱۹,۳۳۵,۲۴۰	۳۰۳,۵۴۲,۴۷۲	-
سرمایه‌گذاری پارس توشه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۲,۲۸۲,۶۷۷	۱۲۵	۲۸۵,۳۳۴,۶۲۵	۳۸,۳۹۴,۱۶۷	۲۴۶,۹۴۰,۴۵۸	-
سپید ماکیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۵۸,۱۰۱	۳,۰۰۰	۱۷۴,۳۰۳,۰۰۰	۱۱۹,۳۰۴	۱۷۴,۱۸۳,۶۹۶	-
ریل سیر کوثر	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۵,۷۵۰,۶۲۷	۳۰	۱۷۲,۵۲۰,۳۱۰	-	۱۷۲,۵۲۰,۳۱۰	-
ریل پرده‌سیر	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۲	۵,۹۳۷,۴۳۲	۱۰	۵۹,۳۷۴,۳۲۰	-	۵۹,۳۷۴,۳۲۰	-
گروه صنعتی بوتان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	۱۶,۶۸۴	۲,۲۰۰	۳۶,۲۶۴,۸۰۰	۴,۲۱۴,۷۹۵	۳۲,۰۵۰,۰۰۵	-
تامین سرمایه امین	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۴۷,۱۰۳	۶۰۰	۲۸,۲۶۱,۸۰۰	-	۲۸,۲۶۱,۸۰۰	-
لیزینگ کارآفرین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۷	۱۱۹,۵۲۴	۱۶۵	۱۹,۷۲۱,۴۶۰	۱,۱۸۱,۰۰۲	۱۸,۵۴۰,۴۵۸	-
گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی								۲۱,۳۶۷,۹۸۱
مالی صنایع مس ایران								۱۱,۰۹۷,۸۸۶,۰۸۳
پتروشیمی پارس								۷۶,۹۵۰,۶۴۶,۶۹۸
آتیه داده پرداز								۸,۳۱۷,۸۰۵,۴۶۵
گروه بهمن								۲,۴۲۴,۲۰۴,۲۶۳
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین								۲,۲۴۸,۲۴۶,۸۰۰
								۱۹۵,۸۳۰,۴۹۸,۶۴۸
								۳۲۹,۷۸۰,۵۲۱,۱۵۷
								۱۶,۰۰۲,۱۳۰,۸۵۷
								۳۴۵,۷۸۲,۶۵۲,۰۱۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل سود اوراق مشارکت، اوراق جاره، اوراق مرابحه و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۳۶۴,۸۲۱,۰۸۷,۵۲۰	۲,۹۱۴,۳۴۴,۷۵۱,۴۱۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۸۸۶,۱۸۶,۶۰۴,۸۶۴	۱,۱۴۷,۹۵۹,۰۷۰,۶۶۰
	۷,۲۵۱,۰۰۷,۶۹۲,۳۸۴	۴,۰۶۲,۳۰۳,۸۲۲,۰۷۳

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

۱۹- اسود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۴/۳۱

سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	سود		هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
							ریال	درصد			
۳۶,۹۳۳,۱۹۰,۹۸۷	۸۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۸۳۸	۸۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۸۳۸	۱۸٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۶/۱۷	ریال		-	۸۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۸۳۸	۸۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۸۳۸
-	۳۳۴,۳۳۲,۹۱۱,۸۵۶	۳۳۴,۳۳۲,۹۱۱,۸۵۶	۱۸٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۵/۲۷	ریال		(۵۳,۳۱۷,۵۲۴)	۳۳۴,۳۳۲,۹۱۱,۸۵۶	۳۳۴,۳۳۲,۹۱۱,۸۵۶
۳۸۸۰,۹۵۶,۷۱۵	۲۹۹,۵۹۱,۵۶۷,۴۹۳	۲۹۹,۵۹۱,۵۶۷,۴۹۳	۱۵٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	ریال		-	۲۹۹,۵۹۱,۵۶۷,۴۹۳	۲۹۹,۵۹۱,۵۶۷,۴۹۳
۹۹,۶۵۳,۱۶۷,۵۷۷	۳۳۲,۶۲۸,۶۸۸,۳۰۲	۳۳۲,۶۲۸,۶۸۸,۳۰۲	۲۰٪	۶۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۷/۰۳	ریال		-	۳۳۲,۶۲۸,۶۸۸,۳۰۲	۳۳۲,۶۲۸,۶۸۸,۳۰۲
-	۱۸۱,۷۹۹,۳۷۷,۵۲۶	۱۸۱,۷۹۹,۳۷۷,۵۲۶	۲۱٪	۱,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۹/۲۳	ریال		(۶۳,۵۸۰,۸۳۵)	۱۸۱,۷۹۹,۳۷۷,۵۲۶	۱۸۱,۷۹۹,۳۷۷,۵۲۶
۱,۶۰۸,۹۲۰,۵۰۷	۱۴۹,۰۳۹,۹۹۹,۷۲۴	۱۴۹,۰۳۹,۹۹۹,۷۲۴	۱۸٪	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	ریال		-	۱۴۹,۰۳۹,۹۹۹,۷۲۴	۱۴۹,۰۳۹,۹۹۹,۷۲۴
-	۱۰۷,۶۵۴,۷۹۴,۵۱۰	۱۰۷,۶۵۴,۷۹۴,۵۱۰	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	ریال		-	۱۰۷,۶۵۴,۷۹۴,۵۱۰	۱۰۷,۶۵۴,۷۹۴,۵۱۰
۱,۶۰۱,۷۲۶,۳۸۱,۹	۹۸,۴۴۰,۱۱۸,۲۵۶	۹۸,۴۴۰,۱۱۸,۲۵۶	۲۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	ریال		(۳۹,۸۲۶,۷۳۹)	۹۸,۴۴۰,۱۱۸,۲۵۶	۹۸,۴۴۰,۱۱۸,۲۵۶
-	۹۱,۹۴۷,۹۴۵,۲۰۲	۹۱,۹۴۷,۹۴۵,۲۰۲	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۵/۰۹	ریال		-	۹۱,۹۴۷,۹۴۵,۲۰۲	۹۱,۹۴۷,۹۴۵,۲۰۲
-	۸۶,۰۳۰,۳۶۸,۶۸۶	۸۶,۰۳۰,۳۶۸,۶۸۶	۲۱٪	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۱۲/۰۵	ریال		(۹,۵۴۴,۷۷۸)	۸۶,۰۳۰,۳۶۸,۶۸۶	۸۶,۰۳۰,۳۶۸,۶۸۶
-	۸۲,۶۷۰,۷۸۲,۹۸۱	۸۲,۶۷۰,۷۸۲,۹۸۱	۱۸٪	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۱۲/۰۵	ریال		-	۸۲,۶۷۰,۷۸۲,۹۸۱	۸۲,۶۷۰,۷۸۲,۹۸۱
-	۸۰,۹۷۹,۱۱۵,۱۹۸	۸۰,۹۷۹,۱۱۵,۱۹۸	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۵/۲۹	ریال		-	۸۰,۹۷۹,۱۱۵,۱۹۸	۸۰,۹۷۹,۱۱۵,۱۹۸
-	۷۷,۹۶۸,۰۴۴,۶۰۰	۷۷,۹۶۸,۰۴۴,۶۰۰	۲۱٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۱۱/۱۶	ریال		(۵۵,۱۷۹,۳۹۸)	۷۷,۹۶۸,۰۴۴,۶۰۰	۷۷,۹۶۸,۰۴۴,۶۰۰
-	۶۹,۳۲۸,۳۵۶,۱۵۵	۶۹,۳۲۸,۳۵۶,۱۵۵	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۶/۱۱	ریال		-	۶۹,۳۲۸,۳۵۶,۱۵۵	۶۹,۳۲۸,۳۵۶,۱۵۵
-	۶۰,۶۹۶,۹۸۶,۳۹۶	۶۰,۶۹۶,۹۸۶,۳۹۶	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۵/۱۹	ریال		-	۶۰,۶۹۶,۹۸۶,۳۹۶	۶۰,۶۹۶,۹۸۶,۳۹۶
-	۶۰,۶۸۲,۱۹۱,۷۷۵	۶۰,۶۸۲,۱۹۱,۷۷۵	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۶/۱۱	ریال		-	۶۰,۶۸۲,۱۹۱,۷۷۵	۶۰,۶۸۲,۱۹۱,۷۷۵
۱۰,۹۹۵,۶۶۱,۲۶۹	۵۹,۴۱۱,۸۸۴,۱۲۶	۵۹,۴۱۱,۸۸۴,۱۲۶	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	ریال		-	۵۹,۴۱۱,۸۸۴,۱۲۶	۵۹,۴۱۱,۸۸۴,۱۲۶
۲۰,۴۰۳,۱۷۳,۸۷۴	۲,۹۷۴,۱۶۳,۳۸۲,۷۲۴	۲,۹۷۴,۱۶۳,۳۸۲,۷۲۴							(۲۴۶,۶۵۴,۱۳۸)	۲,۹۷۴,۱۶۳,۳۸۲,۷۲۴	۲,۹۷۴,۱۶۳,۳۸۲,۷۲۴

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۴/۳۱

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود	سود	درصد	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال			
۲۰۴,۰۲۸,۱۷۳,۸۷۴	۲,۹۷۴,۱۶۳,۳۸۲,۷۲۴	(۲۴۶,۶۵۴,۱۳۸)	۲,۹۷۴,۴۱۰,۳۶۸,۶۲۳	۲۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۱/۰۶	بانک آینده-۳۰۱۸۰۷۴۱۶۰۰-سپرده بلند مدت
-	۵۸,۵۱۱,۳۳۹,۳۴۱	(۲۰,۱۸۱,۳۵۵)	۵۸,۵۳۱,۴۲۰,۵۹۶	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	بانک آینده-۳۰۱۳۹۹۸۰۶۰۰-سپرده بلند مدت
۳۶,۸۲۸,۳۶۷,۸۶۴	۵۰,۹۵۱,۴۹۷,۳۳۹	-	۵۰,۹۵۱,۴۹۷,۳۳۹	۲۰٪	-	یک ساله	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	بانک ملی ایران-۳۰۴۰۴۰۳۳۷۸۲۰۰-سپرده بلند مدت
۱۴۳,۵۳۰,۴۵۸,۶۶۹	۵۰,۸۷۴,۳۱۶,۹۱۳	-	۵۰,۸۷۴,۳۱۶,۹۱۳	۲۱٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۱۲/۰۹	بانک آینده-۳۰۴۰۸۱۹۹۱۰۰-سپرده بلند مدت
-	۵۰,۳۲۶,۳۸۷,۳۷۶	(۳۵,۹۰۷,۷۹۴)	۵۰,۳۲۶,۳۸۷,۳۷۶	۲۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	بانک آینده-۳۰۱۹۶۲۹۸۰۰-سپرده بلند مدت
-	۴۸,۶۹۷,۰۰۹,۹۰۶	(۳۲,۴۹۸,۱۵۰)	۴۸,۷۲۹,۵۰۸,۰۵۶	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	بانک گردشگری-۳۰۱۶۲۶۸۰۷۸-سپرده بلند مدت
-	۴۶,۸۱۴,۶۵۷,۵۳۰	-	۴۶,۸۱۴,۶۵۷,۵۳۰	۱۸٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۹/۲۶	بانک شهر-۳۰۸۴۷۹۵۵۸۰۰-سپرده بلند مدت
۴۰,۸۶۳,۲۵۵,۳۲۸	۴۳,۰۷۹,۰۱۷,۷۴۸	(۲,۹۲۹,۳۶۱)	۴۳,۰۷۹,۰۱۷,۷۴۸	۲۰٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	بانک گردشگری-۳۰۱۵۲۱۱۹۰۶۲۶۸۰۷۲-سپرده بلند مدت
-	۴۳,۰۲۸,۴۶۷,۷۶۰	-	۴۳,۰۲۸,۴۶۷,۷۶۰	۱۸٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۷/۰۳	بانک سپه-۳۰۶۵۹۱۱۵۰۰۰۰-سپرده بلند مدت
-	۴۱,۵۵۴,۱۱۱,۷۹۳	(۳,۱۶۵,۲۵۱)	۴۱,۵۵۷,۳۷۷,۰۴۴	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۷/۰۸	بانک گردشگری-۳۰۱۶۲۶۸۰۷۶-سپرده بلند مدت
-	۳۵,۳۸۸,۴۳۳,۱۴۸	-	۳۵,۳۸۸,۴۳۳,۱۴۸	۱۸٪	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۰/۰۱/۱۵	بانک گردشگری-۳۰۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۲-سپرده بلند مدت
-	۳۵,۱۳۴,۴۴۵,۳۴۴	(۳,۴۸۹,۱۶۶)	۳۵,۱۳۴,۴۴۵,۳۴۴	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۱۲/۲۰	بانک گردشگری-۳۰۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۷-سپرده بلند مدت
-	۳۱,۶۶۰,۳۷۳,۹۶۸	-	۳۱,۶۶۰,۳۷۳,۹۶۸	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۹/۱۲	بانک شهر-۳۰۸۴۷۹۸۱۳۱۲-سپرده بلند مدت
-	۳۰,۳۷۸,۰۸۲,۱۹۲	-	۳۰,۳۷۸,۰۸۲,۱۹۲	۲۱٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۱۱/۰۶	بانک آینده-۳۰۱۹۶۲۴۳۰۰۰-سپرده بلند مدت
-	۳۰,۰۶۳,۳۳۸,۱۴۲	(۱۴,۵۳۰,۵۵۳)	۳۰,۰۶۳,۳۳۸,۱۴۲	۲۰٪	-	یک ساله	۱۳۹۸/۱۲/۲۱	بانک گردشگری-۳۰۱۵۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۳-سپرده بلند مدت
۱۰,۶۴۵,۱۳۱,۵۴۴	۲۸,۷۶۷,۸۷۱,۹۵۱	-	۲۸,۷۶۷,۸۷۱,۹۵۱	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۱۲/۲۰	بانک گردشگری-۳۰۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۶-سپرده بلند مدت
-	۲۷,۹۶۱,۶۲۳,۸۲۳	-	۲۷,۹۶۱,۶۲۳,۸۲۳	۲۰٪	-	یک ساله	۱۳۹۷/۰۸/۲۹	بانک ملی ایران-۳۰۷۰۴۱۶۴۸۵۵۷۳۰۰-سپرده بلند مدت
۸۱,۲۹۳,۵۵۱,۷۵۴	۲۶,۶۶۶,۶۶۶,۵۴۸	-	۲۶,۶۶۶,۶۶۶,۵۴۸	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۱۲/۱۸	بانک گردشگری-۳۰۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۵-سپرده بلند مدت
-	۲۵,۷۱۷,۸۰۸,۲۱۳	-	۲۵,۷۱۷,۸۰۸,۲۱۳	۲۱٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	بانک آینده-۳۰۱۷۲۸۲۰۰۲-سپرده بلند مدت
-	۲۵,۵۴۰,۹۸۷,۵۳۷	-	۲۵,۵۴۰,۹۸۷,۵۳۷	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۱۲/۱۳	بانک گردشگری-۳۰۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۳-سپرده بلند مدت
-	۲۵,۰۵۲,۰۵۴,۷۹۲	-	۲۵,۰۵۲,۰۵۴,۷۹۲	۱۸٪	-	یک ساله		نقل به صفحه بعد
۶۱۲,۰۹۶,۸۳۹,۰۴۳	۳,۷۳۰,۳۴۱,۷۵۴,۰۹۷	(۳۹۵,۴۷۵,۷۶۷)	۳,۷۳۰,۳۴۱,۷۵۴,۰۹۷					

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰

سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود	درصد	ریال	تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه گذاری	نقل از صفحه بعد
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه گذاری	نقل از صفحه بعد
۶۱۲,۰۹۹,۹۳۰,۴۳۰	۳,۷۳۰,۳۹۱,۵۴۰,۹۷۰	۳,۷۳۰,۳۹۱,۵۴۰,۹۷۰	۳,۷۳۰,۳۹۱,۵۴۰,۹۷۰	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۰/۰۳/۱۳	بانک گردشگری-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-۷۲-اسپرد بلند مدت
-	۲۴,۴۳۲,۹۸۰,۰۷۹	۲۴,۴۳۲,۹۸۰,۰۷۹	۲۴,۴۳۲,۹۸۰,۰۷۹	۲۰٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	بانک گردشگری-۷۵-۱۱۹۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
۲۸,۱۶۸,۱۸۶,۹۵۲	۲۴,۷۳۲,۳۲۵,۸۰۸	۲۴,۷۳۲,۳۲۵,۸۰۸	۲۴,۷۳۲,۳۲۵,۸۰۸	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	بانک گردشگری-۷۹-۷۹-۲۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
-	۳۲,۹۷۲,۰۵۴,۷۹۰	۳۲,۹۷۲,۰۵۴,۷۹۰	۳۲,۹۷۲,۰۵۴,۷۹۰	۲۰٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۱/۰۹	بانک پاسارگاد-۵۴۶۳۵۱-اسپرد بلند مدت
-	۲۱,۰۸۶,۹۸۲,۰۰۷	۲۱,۰۸۶,۹۸۲,۰۰۷	۲۱,۰۸۶,۹۸۲,۰۰۷	۱۸٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۰/۰۱/۰۸	بانک گردشگری-۷۹-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
-	۲۰,۱۱۹,۸۶۷,۶۰۰	۲۰,۱۱۹,۸۶۷,۶۰۰	۲۰,۱۱۹,۸۶۷,۶۰۰	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۴/۰۳	بانک گردشگری-۷۳-۱۳۳۱۲۰-اسپرد بلند مدت
۵۶۱۳,۱۱۱,۹۰۸	۱۹,۶۷۷,۲۲۴,۳۵۰	۱۹,۶۷۷,۲۲۴,۳۵۰	۱۹,۶۷۷,۲۲۴,۳۵۰	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۷/۱۷	بانک گردشگری-۷۴-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
-	۱۹,۳۰۶,۸۴۹,۳۱۳	۱۹,۳۰۶,۸۴۹,۳۱۳	۱۹,۳۰۶,۸۴۹,۳۱۳	۲۰٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۷/۱۷	بانک گردشگری-۷۴-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
۱۰,۳۸۵,۴۰۳,۰۹۲	۱۸,۴۱۳,۱۱۴,۶۸۸	۱۸,۴۱۳,۱۱۴,۶۸۸	۱۸,۴۱۳,۱۱۴,۶۸۸	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۷/۱۷	بانک گردشگری-۷۴-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
-	۱۷,۲۶۰,۳۷۲,۹۷۳	۱۷,۲۶۰,۳۷۲,۹۷۳	۱۷,۲۶۰,۳۷۲,۹۷۳	۱۸٪	-	یک ساله	۱۴۰۰/۰۳/۱۳	بانک گردشگری-۷۴-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
-	۱۶,۹۵۱,۴۳۴,۴۷۹	۱۶,۹۵۱,۴۳۴,۴۷۹	۱۶,۹۵۱,۴۳۴,۴۷۹	۱۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۰/۰۷/۱۰	بانک گردشگری-۷۴-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
-	۱۶,۹۱۳,۹۴۷,۹۵۴	۱۶,۹۱۳,۹۴۷,۹۵۴	۱۶,۹۱۳,۹۴۷,۹۵۴	۱۸٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۰/۰۷/۰۷	بانک گردشگری-۷۴-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
-	۱۶,۳۵۹,۰۲۲,۵۲۹	۱۶,۳۵۹,۰۲۲,۵۲۹	۱۶,۳۵۹,۰۲۲,۵۲۹	۱۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۰/۰۷/۱۴	بانک گردشگری-۷۴-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
۸۷,۱۱۱,۹۹۵,۲۵۰	۱۶,۳۹۳,۴۴۲,۵۸۰	۱۶,۳۹۳,۴۴۲,۵۸۰	۱۶,۳۹۳,۴۴۲,۵۸۰	۲۰٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	بانک گردشگری-۷۴-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
۳۰,۰۷۲,۴۵۴,۴۰۴	۱۵,۸۷۹,۸۶۵,۳۹۸	۱۵,۸۷۹,۸۶۵,۳۹۸	۱۵,۸۷۹,۸۶۵,۳۹۸	۲۰٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	بانک گردشگری-۷۴-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
-	۱۵,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۰	۱۵,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۰	۱۵,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۰	۲۰٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۸/۲۹	بانک گردشگری-۷۴-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
-	۱۴,۵۹۷,۲۶۰,۳۷۳	۱۴,۵۹۷,۲۶۰,۳۷۳	۱۴,۵۹۷,۲۶۰,۳۷۳	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	بانک گردشگری-۷۴-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
-	۱۳,۹۷۳,۶۰۲,۷۳۸	۱۳,۹۷۳,۶۰۲,۷۳۸	۱۳,۹۷۳,۶۰۲,۷۳۸	۲۰٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۹/۰۴	بانک گردشگری-۷۴-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
-	۱۳,۶۸۸,۶۳۰,۱۳۶	۱۳,۶۸۸,۶۳۰,۱۳۶	۱۳,۶۸۸,۶۳۰,۱۳۶	۲۰٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۷/۰۶	بانک گردشگری-۷۴-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
-	۱۳,۲۸۶,۶۰۶,۰۷۰	۱۳,۲۸۶,۶۰۶,۰۷۰	۱۳,۲۸۶,۶۰۶,۰۷۰	۱۸٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۰/۰۷/۱۶	بانک گردشگری-۷۴-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
-	۱۱,۸۲۵,۶۱۶,۴۳۹	۱۱,۸۲۵,۶۱۶,۴۳۹	۱۱,۸۲۵,۶۱۶,۴۳۹	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	بانک گردشگری-۷۴-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
-	۱۱,۶۹۷,۱۸۶,۵۳۲	۱۱,۶۹۷,۱۸۶,۵۳۲	۱۱,۶۹۷,۱۸۶,۵۳۲	۱۰٪	-	بدون سرسید	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	بانک گردشگری-۷۴-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
-	۱۱,۴۳۱,۸۳۴,۳۴۴	۱۱,۴۳۱,۸۳۴,۳۴۴	۱۱,۴۳۱,۸۳۴,۳۴۴	۱۸٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۰/۰۷/۰۱	بانک گردشگری-۷۴-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
۱۸,۵۲۸,۰۸۴,۳۳۰	۱۰,۸۷۴,۲۵۵,۶۹۹	۱۰,۸۷۴,۲۵۵,۶۹۹	۱۰,۸۷۴,۲۵۵,۶۹۹	۲۰٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۷/۰۵	بانک گردشگری-۷۴-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
-	۱۰,۶۱۰,۸۳۴,۸۷۹	۱۰,۶۱۰,۸۳۴,۸۷۹	۱۰,۶۱۰,۸۳۴,۸۷۹	۱۸٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۰/۰۷/۱۷	بانک گردشگری-۷۴-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
-	۱۰,۴۱۴,۵۱۵,۳۱۳	۱۰,۴۱۴,۵۱۵,۳۱۳	۱۰,۴۱۴,۵۱۵,۳۱۳	۱۸٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	بانک گردشگری-۷۴-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
-	۱۰,۴۰۵,۴۷۹,۴۵۰	۱۰,۴۰۵,۴۷۹,۴۵۰	۱۰,۴۰۵,۴۷۹,۴۵۰	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۷/۱۱	بانک گردشگری-۷۴-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
۷۹۱,۹۷۶,۱۷۴,۹۶۹	۴,۱۳۹,۸۹۸,۵۹۶,۳۳۸	۴,۱۳۹,۸۹۸,۵۹۶,۳۳۸	۴,۱۳۹,۸۹۸,۵۹۶,۳۳۸	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۷/۱۱	بانک گردشگری-۷۴-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت
۴,۱۵۰,۵۵۶,۳۳۲,۳۸۷	۴,۱۵۰,۵۵۶,۳۳۲,۳۸۷	۴,۱۵۰,۵۵۶,۳۳۲,۳۸۷	۴,۱۵۰,۵۵۶,۳۳۲,۳۸۷	۱۸٪	-	یک ساله	۱۳۹۹/۰۷/۱۱	بانک گردشگری-۷۴-۱۰۰-۳۳۶۶۸۰-اسپرد بلند مدت

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود سپرده	هزینه توزیع سود سپرده	سود	درصد	میانگ سود سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱,۱۸۹,۶۰۷,۹۹۹,۵۳۹	۲,۳۶۲,۸۲۰,۹۱۱,۵۳۶	۵۳,۴۶۳	۵۳,۴۶۳	۵۳,۴۶۳	۵۳,۴۶۳	۵۳,۴۶۳	۱۰٪	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۵/۱۴
-	-	۴۵,۸۵۹	۴۵,۸۵۹	-	-	۴۵,۸۵۹	۱۰٪	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۴۸,۸۸۱,۰۵۳,۴۱۴	۳۲,۹۷۹	۳۲,۹۷۹	۳۲,۹۷۹	-	-	۳۲,۹۷۹	۱۰٪	۱۳۹۹/۰۵/۲۳	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۵/۲۳
-	-	۳۰,۱۹۰	۳۰,۱۹۰	-	-	۳۰,۱۹۰	۱۰٪	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	یک ساله	۱۳۹۹/۰۹/۳۱
۱۳,۸۰۸,۳۱۹,۱۷۴	۸,۴۹۳	۸,۴۹۳	۸,۴۹۳	-	-	۸,۴۹۳	۲۰٪	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	یک ساله	۱۳۹۸/۰۹/۲۴
۱۰۶,۰۸۳,۱۹۱,۷۹۳	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	یک ساله	۱۳۹۸/۰۹/۲۴
۸۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۷/۳۱	یک ساله	۱۳۹۸/۰۷/۳۱
۸۰,۹۰۴,۱۰۹,۳۳۴	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۷/۳۱	یک ساله	۱۳۹۸/۰۷/۳۱
۷۲,۸۱۰,۹۵۸,۹۰۵	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۷/۳۱	یک ساله	۱۳۹۸/۰۷/۳۱
۶۹,۵۸۹,۰۳۹,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۷/۳۱	یک ساله	۱۳۹۸/۰۷/۳۱
۶۹,۰۴۱,۰۸۹,۴۴۵	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۱/۲۴	یک ساله	۱۳۹۷/۱۱/۲۴
۶۷,۲۰۶,۵۷۵,۱۴۶	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	یک ساله	۱۳۹۸/۰۷/۱۳
۶۵,۹۱۷,۸۰۸,۲۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۹,۳۷۱,۳۳۰,۸۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۶,۵۹۱,۷۸۰,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵,۹۶۷,۱۲۲,۲۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳,۹۷۲,۶۰۲,۷۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱,۴۹۰,۴۱۰,۹۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸,۴۰۵,۴۷۹,۴۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴,۶۶۶,۸۷۵,۳۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴,۳۸۳,۵۶۱,۶۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۹۳۳,۷۸۷,۶۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۴۴۲,۴۶۵,۲۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۳۳۷,۲۶۰,۲۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲,۳۳۰,۱۳۶,۹۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۳۸,۱۶۰,۳۷۴,۶۰۳	۴,۳۶۲,۸۲۰,۸۷,۵۲۰	-	-	۵۸۹,۴۲۳,۸۵۷	۵۸۹,۴۲۳,۸۵۷	۴,۳۶۵,۵۰۵,۵۶۰,۳۷۷	-	-	-	-

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	درصد	سود	هزینه توزیع سود سپرده	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۳۸,۱۶۰,۲۷۴,۶۰۳	۴,۳۶۵,۵۰۵,۵۶۰,۴۷۷	۴,۳۶۵,۵۰۵,۵۶۰,۴۷۷	۶۸۴,۶۷۲,۹۵۷	۶۸۴,۶۷۲,۹۵۷	۶۸۴,۶۷۲,۹۵۷	۶۸۴,۶۷۲,۹۵۷	۶۸۴,۶۷۲,۹۵۷	۶۸۴,۶۷۲,۹۵۷
۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۱۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱,۴۷۹,۴۵۲,۰۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۸۶۵,۵۳۳,۴۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۱۸۰,۸۲۱,۹۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۱۶۲,۴۶۵,۷۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۴۵۲,۰۵۴,۳۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۱۶۴,۲۸۳,۵۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۱۵۹,۰۴۱,۰۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷,۷۰۹,۵۸۹,۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷,۳۲۲,۴۶۵,۷۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷,۲۹۲,۵۶۱,۶۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۶۳۲,۸۲۵,۵۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۶۳۲,۸۲۵,۵۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۶۳۲,۸۲۵,۵۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۶۳۲,۸۲۵,۵۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵,۸۵۷,۵۳۲,۲۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵,۵۵۳,۱۵۰,۲۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴,۷۲۳,۲۸۷,۶۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴,۳۲۸,۹۳۴,۱۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۹۹۷,۲۶۰,۲۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۹۶۹,۸۶۳,۰۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۳۳۵,۸۹۰,۴۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۹۸۰,۸۲۱,۹۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۸۰,۳۲۳,۰۳۰,۳۰۶	۴,۳۶۵,۵۰۵,۵۶۰,۴۷۷	۴,۳۶۵,۵۰۵,۵۶۰,۴۷۷	۶۸۴,۶۷۲,۹۵۷	۶۸۴,۶۷۲,۹۵۷	۶۸۴,۶۷۲,۹۵۷	۶۸۴,۶۷۲,۹۵۷	۶۸۴,۶۷۲,۹۵۷	۶۸۴,۶۷۲,۹۵۷

نقل از صفحه قبل

بانک شهر-۰۸۳۷۰۶۲۵۵-سپرده بلند مدت
بانک شهر-۰۸۳۷۱۸۰۸۵۳-سپرده بلند مدت
بانک شهر-۰۸۳۸۹۷۱۸۹۶-سپرده بلند مدت
بانک شهر-۰۸۳۷۴۰۰۶۳۳-سپرده بلند مدت
بانک شهر-۰۸۳۸۱۷۷۵۷۳-سپرده بلند مدت
بانک شهر-۰۸۳۶۹۸۷۸۱۷-سپرده بلند مدت
بانک تجارت-۱۷۴۸۱۳۳۵۵۶-سپرده بلند مدت
بانک شهر-۰۸۳۷۹۰۸۱۳-سپرده بلند مدت
بانک شهر-۰۸۴۲۰۲۰۱۴۴-سپرده بلند مدت
بانک شهر-۰۸۳۶۷۲۳۳۳-سپرده بلند مدت
بانک شهر-۰۸۳۶۹۵۵۲۳-سپرده بلند مدت
بانک شهر-۰۸۳۶۴۳۳۳۳-سپرده بلند مدت
بانک شهر-۰۸۴۰۰۳۹۴۵-سپرده بلند مدت
بانک شهر-۰۸۴۲۸۳۶۱۵-سپرده بلند مدت
بانک شهر-۰۸۴۲۸۳۶۸۶-سپرده بلند مدت
بانک شهر-۰۸۴۲۸۳۷۰۱۸-سپرده بلند مدت
بانک شهر-۰۸۴۲۸۳۷۰۲۳-سپرده بلند مدت
بانک شهر-۰۸۳۵۵۷۵۲۰-سپرده بلند مدت
بانک گردشگری-۱۵۲۱۱۹۷۶۶۸۰۷۳-سپرده بلند مدت
بانک شهر-۰۸۳۷۳۰۱۹۳۷-سپرده بلند مدت
بانک گردشگری-۱۵۲۱۱۹۷۶۶۸۰۷۴-سپرده بلند مدت
بانک شهر-۰۸۳۹۱۰۱۸۳۲-سپرده بلند مدت
بانک شهر-۰۸۳۶۴۴۰۹۷-سپرده بلند مدت
بانک شهر-۰۸۳۶۲۸۷۸۹۹-سپرده بلند مدت
بانک شهر-۰۸۴۰۱۶۰۳۹۷-سپرده بلند مدت
بانک شهر-۰۸۳۸۰۲۴۶۷۹-سپرده بلند مدت

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری در امدانیت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	درصد	نرخ سود	سود	هزینه کنترل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	درصد	نرخ سود	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۸۰,۳۳۳,۰۳۳,۳۰۶	۴,۳۶۴,۸۲۱,۰۸۷,۵۲۰	۴,۳۶۴,۸۲۱,۰۸۷,۵۲۰	-	-	(۶۸۴,۴۷۲,۹۵۷)	-	۲,۶۸۰,۳۳۳,۰۳۳,۳۰۶	۲,۶۸۰,۳۳۳,۰۳۳,۳۰۶
۱۰,۵۲۰,۵۴۷,۹۲۵	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۲۰,۵۴۷,۹۲۵	۱۰,۵۲۰,۵۴۷,۹۲۵
۹,۷۰۸,۴۹۳,۲۹۱	-	-	-	-	-	-	۹,۷۰۸,۴۹۳,۲۹۱	۹,۷۰۸,۴۹۳,۲۹۱
۹,۲۰۵,۴۷۹,۴۶۹	-	-	-	-	-	-	۹,۲۰۵,۴۷۹,۴۶۹	۹,۲۰۵,۴۷۹,۴۶۹
۸,۳۰۲,۱۹۱,۷۸۱	-	-	-	-	-	-	۸,۳۰۲,۱۹۱,۷۸۱	۸,۳۰۲,۱۹۱,۷۸۱
۷,۴۶۳,۰۱۳,۶۹۸	-	-	-	-	-	-	۷,۴۶۳,۰۱۳,۶۹۸	۷,۴۶۳,۰۱۳,۶۹۸
۷,۳۲۶,۰۳۷,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	۷,۳۲۶,۰۳۷,۳۹۸	۷,۳۲۶,۰۳۷,۳۹۸
۷,۳۲۳,۸۷۶,۷۱۲	-	-	-	-	-	-	۷,۳۲۳,۸۷۶,۷۱۲	۷,۳۲۳,۸۷۶,۷۱۲
۷,۱۵۰,۶۸۴,۹۳۳	-	-	-	-	-	-	۷,۱۵۰,۶۸۴,۹۳۳	۷,۱۵۰,۶۸۴,۹۳۳
۷,۱۱۶,۱۶۴,۳۸۲	-	-	-	-	-	-	۷,۱۱۶,۱۶۴,۳۸۲	۷,۱۱۶,۱۶۴,۳۸۲
۶,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	-	-	-	-	-	-	۶,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۶,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰
۶,۷۷۸,۰۸۲,۱۹۶	-	-	-	-	-	-	۶,۷۷۸,۰۸۲,۱۹۶	۶,۷۷۸,۰۸۲,۱۹۶
۶,۷۵۰,۶۸۴,۹۲۵	-	-	-	-	-	-	۶,۷۵۰,۶۸۴,۹۲۵	۶,۷۵۰,۶۸۴,۹۲۵
۶,۵۰۹,۵۸۹,۰۴۱	-	-	-	-	-	-	۶,۵۰۹,۵۸۹,۰۴۱	۶,۵۰۹,۵۸۹,۰۴۱
۶,۴۸۲,۱۹۱,۷۸۱	-	-	-	-	-	-	۶,۴۸۲,۱۹۱,۷۸۱	۶,۴۸۲,۱۹۱,۷۸۱
۶,۳۱۲,۳۳۸,۷۶۷	-	-	-	-	-	-	۶,۳۱۲,۳۳۸,۷۶۷	۶,۳۱۲,۳۳۸,۷۶۷
۵,۸۹۸,۰۸۲,۱۹۲	-	-	-	-	-	-	۵,۸۹۸,۰۸۲,۱۹۲	۵,۸۹۸,۰۸۲,۱۹۲
۵,۷۳۲,۴۶۵,۷۵۳	-	-	-	-	-	-	۵,۷۳۲,۴۶۵,۷۵۳	۵,۷۳۲,۴۶۵,۷۵۳
۵,۶۴۳,۷۳۹,۷۲۴	-	-	-	-	-	-	۵,۶۴۳,۷۳۹,۷۲۴	۵,۶۴۳,۷۳۹,۷۲۴
۵,۴۱۷,۲۶۰,۳۷۴	-	-	-	-	-	-	۵,۴۱۷,۲۶۰,۳۷۴	۵,۴۱۷,۲۶۰,۳۷۴
۵,۳۹۱,۷۸۰,۸۲۲	-	-	-	-	-	-	۵,۳۹۱,۷۸۰,۸۲۲	۵,۳۹۱,۷۸۰,۸۲۲
۵,۳۶۹,۸۶۳,۰۳۱	-	-	-	-	-	-	۵,۳۶۹,۸۶۳,۰۳۱	۵,۳۶۹,۸۶۳,۰۳۱
۵,۲۹۳,۱۵۰,۶۸۹	-	-	-	-	-	-	۵,۲۹۳,۱۵۰,۶۸۹	۵,۲۹۳,۱۵۰,۶۸۹
۵,۱۵۰,۶۸۴,۹۴۰	-	-	-	-	-	-	۵,۱۵۰,۶۸۴,۹۴۰	۵,۱۵۰,۶۸۴,۹۴۰
۴,۸۷۶,۷۱۲,۳۴۶	-	-	-	-	-	-	۴,۸۷۶,۷۱۲,۳۴۶	۴,۸۷۶,۷۱۲,۳۴۶
۴,۸۲۱,۹۱۷,۸۰۸	-	-	-	-	-	-	۴,۸۲۱,۹۱۷,۸۰۸	۴,۸۲۱,۹۱۷,۸۰۸
۴,۶۰۲,۷۳۹,۸۶۳	-	-	-	-	-	-	۴,۶۰۲,۷۳۹,۸۶۳	۴,۶۰۲,۷۳۹,۸۶۳
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۵۶,۲۵۷,۶۹۰,۶۹۷	۴,۳۶۴,۸۲۱,۰۸۷,۵۲۰	(۶۸۴,۴۷۲,۹۵۷)	۴,۳۶۵,۵۰۵,۵۶۰,۴۷۷				۲,۸۵۶,۲۵۷,۶۹۰,۶۹۷	۲,۸۵۶,۲۵۷,۶۹۰,۶۹۷

نقل از صفحه قبل

بانک شهر-۱۱۶-۸۲۸۲۸۰۰-اسپرد بلند مدت

بانک گردشگری-۷۱-۱۵۲۱۱۹۶۶۸-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۱۸۱-۸۲۵۳۳۱۷۸-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۲۲۲۷۴۲-۸۴۰۰-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۴۲-۸۲۶۱۸۶-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۳۴۹-۸۲۵۹۵۰-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۱۲-۸۲۶۱۴۸۶-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۳۱۵-۸۲۵۹۵۰-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۱۲۹-۸۲۹۴۹۱۲۹-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۱۹-۸۲۸۰۷۶۰-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۱۹۹-۸۲۵۶۳۹۱۹۹-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۱۲۵-۸۲۹۱۳۱۲۵-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۳۳۱-۸۲۷۵۳۰-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۲۶-۸۲۷۳۲۶۸۲۶-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۱۹۹-۸۲۹۴۰۶۱۹۹-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۱۳-۸۲۸۵۳۹۱۳-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۴-۸۳۹۰۷۱۷۰-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۸۴۰-۸۶۵۴۵۸-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۸۲۸۱۵۵۴۹-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۸۲۵۱۸۷۸۵۰-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۶۱۸-۸۳۵۶۰-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۸۲۵۱۸۷۹۳۴-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۸۲۵۱۸۷۸۶۸-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۱۷۴۹-۸۳۶۴۹۱۷۴۹-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۱-۸۳۲۰۲۵۳۹۱-اسپرد بلند مدت

بانک شهر-۲۶۱-۸۲۸۳۹۰-اسپرد بلند مدت

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

۱۹-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰	
سود متعلقه	خالص سود اوراق	درصد	مبلغ اسمی
ریال	ریال	درصد	ریال
۳۳,۸۶۲,۸۷۸,۸۸۶	۴۴۸,۰۳۳,۶۵۵,۲۴۴	۱۸٪	۲,۵۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۸,۶۶۵,۲۸۲,۳۹۳	۳۶۰,۴۵۸,۸۶۳,۹۹۰	۱۸٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۰۲,۱۵۷,۱۴۳	۱۹٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۴۹,۵۲۸,۱۶۱,۲۷۸	۸۰۸,۷۸۴,۵۰۶,۵۷۷		۴,۵۰۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۶۸,۹۱۹,۹۹۲,۳۲۹	۱۵٪	۲,۵۹۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۱۸,۹۸۳,۵۲۱,۷۵۹	۱۶٪	۲,۷۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۰۰,۴۵۸,۱۳۰,۵۳۶	۱۵٪	۵۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۶۳,۶۶۷,۵۶۸,۸۰۱	۱۷٪	۲,۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۳۵,۵۰۲,۵۶۷,۵۱۲	۱۶٪	۱,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۳۳,۶۳۰,۵۶۶,۳۰۶	۱۵٪	۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۳,۵۱۱,۴۸۲,۷۲۵	۱۶٪	۴,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۱,۶۳۹,۶۳۲,۳۶۱	۱۷٪	۵,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۴,۱۵۹,۳۵۸,۴۷۵	۱۷٪	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۷۷۷,۹۹۹,۹۷۸	۱۰,۷۸۹,۸۳۳,۵۹۲	۱۷٪	۶۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۵۰,۹۹۹,۸۱۹	۱,۷۵۲,۵۱۷,۳۴۵	۱۷٪	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷,۴۵۱,۰۳۴,۱۹۴			
۵۹,۹۸۰,۰۳۳,۹۹۱	۱,۷۷۲,۹۹۵,۳۹۱,۶۶۱		۱۱,۱۴۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱۰,۶۸۴,۴۳۱,۵۰۶	۲۰,۴۰۰,۶۷۳,۱۰۹۴	۲۰٪	۱,۸۴۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶,۶۳۷,۵۴۰,۶۰۹	۶۶۷,۹۱۸,۶۶۵	۱۸٪	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	۱۷,۱۰۰,۳۱۲,۳۵۱	۱۷٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۲,۹۱۴,۹۰۰,۶۸۳۹	۱۶,۵۸۷,۷۶۶,۳۱۶	۱۶٪	۴۷۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۱۳,۹۹۶,۴۲۶	-		-
۵۳۸,۴۵۰,۸۶۵,۳۹۱	۳۰,۴۰۰,۶۸۰,۶۶۱۶		۲,۷۸۴,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۳۷,۵۵۹,۰۷۰,۶۶۰	۲,۸۸۶,۱۸۶,۶۰۴,۸۶۴		۱,۸۳۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

اوراق مشارکت:

منفعت دولتی ۳-شرایط خاص ۱۴۰۱/۰۷/۲۹

منفعت دولتی ۳-شرایط خاص ۱۴۰۱/۰۹/۱۷

منفعت صبا آروند لوتوس ۱۴۰۰/۱۱/۱۳

جمع

اوراق مرابحه:

مرابحه عام دولت ۴-ش ۰۰۰۰۶

مرابحه عام دولت ۴-ش ۰۰۰۰۶

مرابحه عام دولت ۴-ش ۰۰۰۰۵

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۶

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۷

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۵

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۶

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۷

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۵

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۶

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۷

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۵

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۶

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۷

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۵

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۶

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۷

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۵

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۶

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۷

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۵

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۶

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۷

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۵

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۶

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۷

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۵

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۰۰۰۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

۲۰- سایر درآمدها

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۹۵۱,۳۱۸,۹۶۷	۲,۰۴۶,۵۶۳,۶۲۸	۲۰-۱
۲۲۸,۳۹۵,۸۱۳	۷۱۲,۲۶۷,۸۵۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۸,۹۵۴,۲۲۹,۴۹۲	۸,۹۳۹,۹۰۴,۲۴۴	درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود سهام
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق
۴۶۱,۳۵۸,۹۴۴,۲۷۲	۱۱,۶۹۸,۷۳۵,۷۲۴	سایر درآمدها

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.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۹۲,۵۴۹,۲۹۹,۸۵۲	۲۳۶,۹۳۴,۴۴۲,۶۱۴	مدیر صندوق
۳۴۹,۰۴۱,۰۹۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۶۹,۹۹۸,۷۲۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۹۳,۰۶۸,۳۳۹,۶۷۴	۲۳۷,۶۳۴,۴۴۲,۶۱۴	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۶۷۲,۴۵۶,۳۴۳	۶,۷۷۴,۸۳۹,۴۸۳	هزینه تصفیه
۲,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۵	۲,۵۰۶,۸۴۹,۲۹۰	هزینه ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۸۵,۴۲۴,۶۱۰	۹۸,۵۷۵,۳۹۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱,۴۳۰,۱۶۶,۴۹۴	۳,۲۲۰,۳۸۸,۵۱۹	هزینه نرم افزار
۳۶۹,۰۱۹,۰۴۶	۵۳۳,۴۴۹,۶۱۷	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۵,۹۹۹,۹۹۷	۵۸,۹۲۷,۲۴۳	هزینه مجامع
۱۱,۹۴۵,۹۶۶	-	هزینه تاسیس
۱۹,۵۳۶,۱۷۰	۲۵۰,۵۵۵,۶۸۱	سایر هزینه‌ها (خدمات بانکی)
۲۸,۰۹۴,۵۴۸,۶۰۱	۱۳,۴۴۳,۵۸۵,۲۲۳	

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

۲۳- 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.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
تقسیم صندوق	تقسیم صندوق	
-	۶۰۹,۷۳۰,۸۴۴,۱۴۸	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۲۵
-	۶۱۳,۴۳۱,۰۷۳,۹۷۵	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۵
-	۶۹۴,۲۶۰,۶۷۱,۸۱۶	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۵
-	۶۵۸,۳۷۸,۳۶۸,۵۲۸	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۵
-	۶۹۵,۴۷۷,۱۹۵,۶۷۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۵
-	۷۳۹,۲۰۰,۴۵۶,۱۵۴	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۵
-	۷۷۵,۰۳۷,۲۱۸,۶۲۶	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۵
-	۷۷۹,۵۱۳,۴۷۲,۱۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۲۵
-	۷۵۱,۳۹۷,۱۶۱,۱۶۸	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۲۵
-	۸۷۳,۰۷۵,۰۶۷,۷۸۸	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۵
-	۸۹۵,۲۹۹,۹۵۳,۹۷۹	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۵
-	۸۰۵,۲۴۱,۷۸۰,۹۲۸	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۵
۶۸۱,۸۶۱,۸۱۳,۸۶۴	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۲۵
۷۰۲,۴۴۰,۳۳۳,۹۵۷	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۵
۴۲۰,۴۲۳,۶۹۳,۳۴۴	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۵
۳۴۹,۶۱۳,۱۲۴,۷۵۰	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۵
۳۶۴,۵۱۵,۴۷۱,۶۳۱	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۵
۴۳۸,۳۵۶,۰۹۶,۴۸۰	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۵
۴۳۳,۷۶۹,۰۴۶,۷۵۰	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۲۵
۴۳۸,۵۰۹,۶۹۰,۰۴۷۰	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۵
۴۲۴,۲۰۰,۹۶۷,۶۳۲	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۵
۴۳۶,۳۰۶,۲۷۶,۶۵۶	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۵
۳۷۷,۴۱۱,۸۵۰,۰۵۴	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۵
۳۵۱,۹۶۴,۴۳۷,۸۶۴	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۵
۵,۴۰۹,۳۷۲,۷۰۳,۴۵۲	۸,۸۸۸,۹۴۳,۲۶۴,۸۸۰	

۱-۲۳- مطابق با ابلاغیه شماره ۱۴۸۰۲۰۱۲۰۷ سازمان مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۷ برحسب محاسبات ذکر شده در ابلاغیه، روزه 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 سال مالی مذکور مبلغ ۱,۲۸۰,۶۵۷,۵۹۵,۸۴۲ ریال از این محل بین سرمایه‌گذاران تقسیم گردیده است.

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی	۲۴-۱	۴۶۰,۲۲۱,۳۹۶,۸۲۰	۴۲۵,۵۲۲,۶۸۸,۳۴۷
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی	۲۴-۱	(۴۷۱,۷۱۹,۸۳۵,۸۹۱)	(۲۱۶,۳۵۰,۲۹۳,۵۵۴)
		(۱۱,۴۹۸,۴۳۹,۰۷۱)	۲۰۹,۱۷۲,۳۹۴,۷۹۳

۱-۲۴- مبالغ فوق ناشی از مابه‌التفاوت ارزش مبنا و خالص ارزش روز هر واحد سرمایه‌گذاری می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰				نام	اشخاص وابسته
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی		
۰.۰۱۳٪	۵۱.۰۰	۰.۰۱۳٪	۵۱.۰۰	۰.۰۱۳٪	مدیر صندوق	شرکت سیدگران سرآمد بازار (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۱۳٪	۴۹.۰۰	۰.۰۱۱٪	۴۹.۰۰	۰.۰۱۱٪	موسس	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۰۰٪	۱.۰۱	۰.۰۰۰٪	۱.۰۱	۰.۰۰۰٪	مدیر سرمایه گذاری	احمد کوچکی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۰۰٪	۱.۰۱	۰.۰۰۰٪	۱.۰۰	۰.۰۰۰٪	مدیر سرمایه گذاری	حجت پهناری	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۰۰٪	۱.۰۰	۰.۰۰۰٪	مدیر سرمایه گذاری	احسان محبی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۰۰٪	۱.۰۱	۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۰۰٪	مدیر سرمایه گذاری	اللهام خواجه نصیری	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۰۰٪	۱.۰۰	۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۰۰٪	مدیر سرمایه گذاری	میتیم عیسی زاده	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۳٪	۱۰.۴۰۳	۰.۰۳٪	۱۰.۳۰۱	۰.۰۳٪	جمع			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب/بدهی (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
کارگزاری شهر	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۶۵,۱۱۰,۹۶۴,۹۵۶	طی دوره	-
کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۲,۵۱۱,۱۱۳,۷۸۳,۰۲۷	طی دوره	۸,۳۳۷,۱۲۳
کارگزاری بانک توسعه صادرات	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۹۲۹,۱۷۰,۴۰۳,۳۳۵	طی دوره	-
کارگزاری بانک آینده	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۶۸,۵۵۷,۳۷۱,۸۷۰	طی دوره	۱,۸۳۰,۱۱۷,۷۲۸
صندوق سرمایه گذاری مشترک نقش جهان	مدیر و اشخاص وابسته به آن	صدور و ابطال واحد صندوق	۳,۴۰۷,۸۱۱,۱۳۰,۶۱۴	طی دوره	-
سیدگران سرآمد بازار	مدیر	کارمزد از کان	۳۳۶,۹۳۲,۴۴۲,۶۱۴	طی دوره	۷۹,۷۸۹,۳۹۸,۴۳۵
موسسه حسابرسی رازدار	متولی	کارمزد از کان	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۲۷۶,۲۲۹,۵۰۹
موسسه حسابرسی رایبند و همکاران	حسابرس - فنی	کارمزد از کان	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۱۳۰,۷۹۹,۷۲۶
موسسه حسابرسی کوستا متش	حسابرس - سابق	کارمزد از کان	-	طی دوره	۱۰,۶۷۸,۶۱۳

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

رازش حسابرس توسعه حسابرس رایبند و همکار
فرموده این صورت های مالی و یادداشت های پیوسته
برپایه اصول حسابداری