

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد

صورت‌های مالی میاندوره‌ای منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

به همراه

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران

(حسابداران رسمی)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

۱-۳

❖ گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بخش دوم:

۱

❖ تائیدیه هیئت مدیره

۲

❖ صورت خالص دارایی ها

۳

❖ صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها

۴-۳۴

❖ یادداشت های پیوست صورت های مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری در آمد ثابت سرآمد

مقدمه

۱- صورت خالص دارائی های صندوق سرمایه گذاری در آمد ثابت سرآمد در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارائی های آن ، برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی (۱) تا (۲۸) پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

سایر الزامات گزارشگری

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

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

موضوع	مفاد
ترکیب دارایی های صندوق براساس حدنصابهای ابلاغ شده توسط سازمان بورس.	بند ۲-۳ امیدنامه و مواد ۴ و ۲۶ و تبصره ۲ ماده ۳۸ اساسنامه و ابلاغیه های منتشر شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار.
در خصوص انتشار با تاخیر آگهی دعوت به مجامع مورخ ۱۹ شهریور ۱۳۹۹ و ۱۲ شهریور ۱۳۹۹ در تارنمای صندوق و سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال).	ماده ۳۳ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶۵ مدیریت بر نظارت نهاد های مالی
انتشار با تاخیر مجامع مورخ ۱۲ شهریور ۱۳۹۹ و ۱۸ آبان ۱۳۹۹ در تارنمای صندوق و سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال).	تبصره ۱ و ۲ ماده ۳۵ اساسنامه
در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری هنگام سپرده گذاری.	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی
در خصوص حدنصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده های بانکی نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی.	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی
در خصوص مهر و امضا نمودن فرم های مشخصات سرمایه گذار و فرم درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری توسط مدیر ثبت صندوق و همچنین احراز هویت سرمایه گذار یا نماینده وی توسط مدیر ثبت صندوق.	بندهای ۱-۲-۳ و ۲-۴-۲ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
ارائه اظهار نظر حسابرس ظرف ۲۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی و گزارش عملکرد سالانه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹.	بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه

سایر موارد

۶- گزارش عملکرد مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگریده است.

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

مؤسسه حسابرسی رایماند و همکاران

۱۸ اسفند ۱۳۹۹

(حسابداران رسمی)
حسابرس مستقل



همایون مشیرزاده
۸۰۰۷۳۸

مجید محمدی
۹۰۱۸۴۱

MM/MB



صندوق
سرمایه‌گذاری
درآمد ثابت **سرامد**

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرامد

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرامد مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

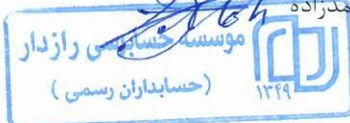
شماره صفحه	
۲	۰ صورت خالص دارایی‌ها
۳	۰ صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	۰ یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴	۲- ارکان صندوق
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۳۴	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

سبذگردان سرامد بازار

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان سرامد بازار	امیرحمزه مال‌میر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رازدار	محمود محمدراده	



گزارش بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
در پتش اول این مجموعه

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد

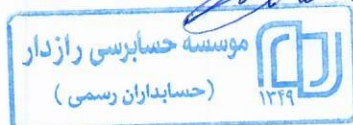
گزارش مالی میاندوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۵,۸۳۷,۷۷۸,۸۴۵,۴۵۴	۵,۱۸۶,۶۰۶,۹۲۹,۲۵۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲۹,۶۹۰,۸۸۳,۹۷۴,۸۵۲	۲۲,۴۲۵,۲۶۷,۷۵۶,۰۳۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۵۵۷,۵۵۰,۱۵۷,۰۸۶	۲۱,۵۴۷,۶۵۰,۳۹۹,۶۳۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴۱۵,۵۵۹,۲۶۴,۹۳۳	۲۹۸,۸۷۸,۲۴۵,۳۸۷	۸	حساب های دریافتی
۵,۸۷۹,۹۶۶,۵۱۷	۲,۱۹۳,۵۰۴,۳۸۱	۹	جاری کارگزاران
۱,۹۹۳,۷۴۹,۶۵۲	۶۹۹,۹۸۱,۵۳۷	۱۰	سایر دارایی ها
۱۸۵,۶۳۰,۰۰۰	۱۸۴,۹۵۹,۳۸۰	۱۱	موجودی نقد
۴۶,۵۰۹,۸۳۱,۵۸۸,۴۹۴	۴۹,۴۶۱,۴۸۱,۷۷۵,۶۰۶		جمع دارایی ها
بدهی ها :			
۳۶,۰۱۲,۳۱۷,۹۴۶	۶۲,۲۳۷,۲۸۱,۸۵۲	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۲۶,۰۱۸,۹۹۴,۵۴۹	۲۲,۹۸۸,۹۲۳,۴۳۰	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۴,۸۷۴,۲۰۶,۵۱۲,۸۳۸	۱,۴۵۳,۴۴۸,۱۴۵,۲۲۴	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵,۱۳۶,۲۳۷,۸۲۵,۳۳۳	۱,۵۳۸,۶۷۴,۳۵۰,۵۰۶		جمع بدهی ها
۴۱,۳۷۳,۵۹۳,۷۶۳,۱۶۱	۴۷,۹۲۲,۸۰۷,۴۲۵,۱۰۰	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۰۱,۳۹۵	۱,۰۰۲,۵۰۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



سبذگردان سرآمد بازار



گزارش بررسی اجمالی
موسسه حسابداری رازدار و همکاران
در پيش اول اين مجموعه

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۹

گزارش بررسی اجمالی
موسسه حسابرانی رایمزد و همکاران
در بخش اول این مجموعه

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۳۹۷,۵۶۴,۳۱۲,۳۰۷	۱۶۷,۷۶۰,۰۹۹,۱۸۸	۱,۰۸۲,۳۴۹,۱۲۵,۶۸۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۰۳۴,۸۹۳,۳۵۵,۸۹۵	(۱۰۸,۹۳۱,۹۰۸,۹۶۳)	(۴۶۷,۱۲۵,۷۱۲,۰۸۶)
سود سهام	۳۴,۰۷۳,۱۷۴,۷۱۷	۳,۲۴۸,۳۴۶,۸۰۰	۱,۹۵۸,۳۰۰,۴۹۸,۶۴۸
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۷۰,۰۷۳,۴۱۶,۳۱۰	۱,۹۴۲,۵۵۱,۴۶۷,۱۹۷	۴,۰۶۲,۳۰۳,۸۲۳,۰۷۳
سایر درآمدها	۱۱,۶۳۳,۷۰۸,۸۰۳	۴۶۳,۳۵۷,۶۶۳,۲۷۷	۴۶۱,۳۵۸,۹۴۴,۲۷۲
جمع درآمدها	۵,۰۷۸,۸۹۶,۵۶۸,۰۳۲	۲,۴۶۶,۸۷۵,۵۶۶,۵۰۰	۵,۳۳۲,۷۱۶,۵۹۷,۵۹۱

هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد اکان	(۱۱۵,۵۳۵,۰۰۸,۱۹۲)	(۳۸,۵۱۱,۶۶۳,۶۲۶)	(۹۳,۰۶۸,۳۲۹,۶۷۴)
سایر هزینه‌ها	(۹,۴۸۷,۷۴۶,۲۱۴)	(۱۳,۳۹۵,۲۹۹,۷۶۳)	(۳۸,۰۹۴,۵۴۸,۶۰۱)
جمع هزینه ها	(۱۲۵,۰۲۲,۷۵۲,۴۰۶)	(۵۱,۹۰۶,۹۶۳,۳۸۹)	(۱۳۱,۱۶۲,۸۸۸,۳۷۵)
سود خالص	۴,۹۵۳,۸۷۳,۸۱۳,۶۲۶	۲,۴۱۴,۹۶۸,۶۰۳,۱۱۱	۵,۲۱۴,۵۵۳,۷۰۹,۳۱۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری دوره/سال (۱)	۱۰,۱۶٪	۱۰,۷۰٪	۱۳,۰۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال (۲)	۱۰,۴۲٪	۹,۸۹٪	۱۳,۰۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	تعداد	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (اوراد) سرمایه‌گذاری (اول دوره)	۴۱,۳۱۵,۴۲۸	۱۸,۳۹۹,۰۱۴	۱۸,۴۴۳,۳۰۶,۲۶۲,۵۰۴
واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۳,۳۶۲,۸۳۴	۱۳,۸۹۳,۷۲۲	۴۶,۸۵۱,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۵,۸۷۵,۷۵۰)	(۷,۷۶۴,۶۱۴)	(۲۳,۹۳۴,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	-	۲,۴۱۴,۹۶۸,۶۰۳,۱۱۱
سود تقسیمی	-	-	(۲,۴۶۲,۱۶۲,۲۶۹,۴۲۶)
تعدیلات	-	-	۷۴,۷۷۹,۵۵۴,۲۵۰
خالص دارایی‌ها (اوراد) سرمایه‌گذاری (پایان دوره)	۴۷,۸۰۳,۰۳۲	۴۴,۵۲۷,۱۲۲	۴۱,۳۱۵,۴۲۸



سبک‌گردان سرآمد حسابرسی

موسسه حسابرانی رازدار
(حسابداری رسمی)
۱۳۹۹

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال به سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره / سال
پادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱- 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 درآمد ثابت در اندازه بزرگ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و به 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 از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار تا پایان تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۳ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران - چهارراه جهان کودک- بلوار نلسون ماندلا- کوچه پدیدار- پلاک ۵۴- طبقه اول 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:

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 صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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

۲-۲- مدیر و مدیر ثبت صندوق: شرکت سبدگردان سرآمد بازار است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۸ با شماره ثبت ۴۷۴۸۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران - چهارراه جهان کودک- بلوار نلسون ماندلا- کوچه پدیدار- پلاک ۵۴- طبقه اول کدپستی ۱۵۱۸۸۳۴۱۱۱

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

۲-۴- 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، خیابان حیدریان (آسمان سوم)، پلاک ۱۵. کدپستی ۱۹۹۸۱۴۶۶۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری در آمد ثابت سرآمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۹

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. با توجه 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد 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.

صندوق سرمایه‌گذاری در آمد ثابت سرآمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۹

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

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

۴-۳- 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 (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل ۰/۲ درصد (۰/۰۰۲) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ 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 تایید متولی صندوق.								
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰/۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ و ۳-۲ سالانه ۰/۲ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها.								
کارمزد متولی	سالانه ۰/۰۰۸ درصد (۰/۰۰۰۰۸) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۳۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براین‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیت‌م ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۴۷۰ میلیون ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه: ۲- ۹۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد): ۳- ۲۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال: ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها به شرح جدول ذیل:								
	<table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از ۰ تا ۳۰۰۰۰</td><td>از ۳۰۰۰۱ تا ۵۰۰۰۰</td><td>بالای ۵۰۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td><td>۰/۰۰۰۰۳</td><td>۰/۰۰۰۰۱</td></tr></table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۱ تا ۵۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۱ تا ۵۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱						
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار بر صندوق	سالانه ۰/۰۰۰۰۵ از سقف تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به ارزش مبنا و حداکثر ۵۰۰۰ میلیون ریال								

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس و پس از تصویب صورت‌های مالی توسط مجمع 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 ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه داراییهای صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری در آمد ثابت سرآمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

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	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	ریال	درصد	ریال	درصد
صندوق سرمایه گذاری	۱,۹۴۷,۹۳۴,۵۳۶,۹۹۴	۳.۰٪	-	۰.۰۰٪
فلزات اساسی	۴۴۵,۱۲۵,۴۳۳,۳۶۱	۲.۱٪	۳,۰۳۲,۸۵۷,۳۰۴,۸۹۶	۶.۵۰٪
ماشین آلات و تجهیزات	۵۱۵,۵۵۵,۷۲۸,۳۶۲	۱.۳٪	-	۰.۰۰٪
استخراج کانه های فلزی	۲۱۲,۱۶۹,۱۱۶,۳۱۴	۱.۳٪	۱,۴۵۶,۲۷۶,۷۱۱,۰۱۸	۳.۱۳٪
اطلاعات و ارتباطات	۳۱۹,۵۷۵,۳۷۶,۸۴۱	۰.۸٪	۷۲۴,۶۹۳,۷۸۲,۷۶۱	۱.۵۶٪
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱۹۵,۴۳۰,۳۳۱,۱۷۵	۰.۳٪	۱۱۳,۶۹۳,۴۶۹,۳۴۱	۰.۲۴٪
محصولات شیمیایی	۱۰۶,۹۶۳,۳۲۱,۴۴۰	۰.۳٪	۹۳,۹۳۳,۸۹۰,۷۵۰	۰.۲۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۲,۵۹۱,۳۶۳,۵۸۱	۰.۳٪	۱۷۳,۵۱۵,۳۵۶,۹۳۱	۰.۳۷٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۹,۵۸۳,۷۰۲,۶۳۱	۰.۳٪	۱۵۸,۶۸۸,۶۷۱,۶۳۷	۰.۳۴٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۶۹,۹۹۹,۸۴۴,۵۳۱	۰.۲٪	-	۰.۰۰٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۱۰۰,۵۸۳,۳۴۴,۳۶۷	۰.۳٪	-	۰.۰۰٪
رابطه و فعالیت های وابسته به آن	۹۱,۱۶۴,۵۲۲,۱۴۰	۰.۳٪	-	۰.۰۰٪
مواد و محصولات دارویی	۳۲,۱۰۶,۶۱۸,۳۹۰	۰.۱٪	۸۴,۷۷۹,۴۴۳,۶۸۰	۰.۱۸٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹۱,۵۳۶,۰۰۱,۱۳۶	۰.۱٪	-	۰.۰۰٪
هتل و رستوران	۱۱,۲۹۹,۹۹۳,۹۰۰	۰.۰٪	۹,۹۸۳,۸۱۵,۲۶۰	۰.۰۲٪
سرمایه گذاری پرتا	۳,۳۳۲,۷۳۸,۸۶۵	۰.۰٪	-	۰.۰۰٪
	۴,۳۷۴,۸۷۱,۷۷۲,۱۶۸	۱۰۰.۴۹٪	۵,۸۲۷,۷۷۸,۸۴۵,۴۵۴	۱۲.۵۵٪

صندوق سرمایه گذاری در آمد ثابت سرآمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

درصد	درصد کل دارایی	۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
		ریال	مبلغ	ریال	مبلغ
۱۷٪	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵٪	۴۵٪	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۴٪	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۴٪	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۳۷٪	-	۱,۸۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳٪	۱۷٪	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۱۸٪	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۱۴٪	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۱۳٪	-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴٪	۱۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۱۳٪	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۱۳٪	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۱۰٪	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۱۰٪	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۸٪	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۸٪	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۷٪	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۶٪	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۴٪	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۳٪	۲۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۷۳,۰۸۱,۱۶۱	۱۰,۴۷۳,۰۸۱,۱۶۱	۱۰,۴۷۳,۰۸۱,۱۶۱
۳٪	۱۷٪	۱,۴۶۴,۷۵۰,۱۰۰,۰۸۳	۵۵,۴۲۰,۸۲,۶۶۸	۵۵,۴۲۰,۸۲,۶۶۸	۵۵,۴۲۰,۸۲,۶۶۸
۰٪	۱٪	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷٪	۱۰٪	۳,۲۸۸,۷۶۳,۷۰۵,۹۱۸	۴۹,۷۷۴,۷۰۱,۳۷۵	۴۹,۷۷۴,۷۰۱,۳۷۵	۴۹,۷۷۴,۷۰۱,۳۷۵
۰٪	۱٪	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳٪	۴۴٪	۱۵,۴۶۵,۵۴۳,۰۶۰,۰۰۱	۳۱,۸۰۵,۹۳۷,۸۶۸,۱۰۴	۳۱,۸۰۵,۹۳۷,۸۶۸,۱۰۴	۳۱,۸۰۵,۹۳۷,۸۶۸,۱۰۴

نوع سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرآمد	مبلغ اسمی	نوع سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرآمد	مبلغ اسمی
سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۵/۲۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۵/۲۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۹/۲۳	۱,۸۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۹/۲۳	۱,۸۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۱۰/۱۶	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۱۰/۱۶	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۶۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۶۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۷/۰۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۷/۰۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۱۰/۰۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۱۰/۰۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۷/۰۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۷/۰۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۶/۱۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۶/۱۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۹/۲۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۹/۲۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۹/۱۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۹/۱۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۸/۲۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۸/۲۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۹/۰۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۹/۰۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	بدون سررسید	۱۳۹۹/۱۱/۰۴	-	سپرده بلند مدت	بدون سررسید	۱۳۹۹/۱۱/۰۴	-
سپرده بلند مدت	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۳/۲۳	-	سپرده بلند مدت	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۳/۲۳	-
سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۷/۰۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۹۹/۰۷/۰۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	-	سپرده بلند مدت	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	-
سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۸۸/۱۱/۲۳	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت	یک ساله	۱۳۸۸/۱۱/۲۳	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

۱۳۹۹/۰۴/۳۱ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

درصد دارایی	مبلغ ریال	درصد کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد
۳۳٪	۱۵,۴۶۵,۵۴۹,۲۰۶,۰۰۱	۴۴.۱٪	۲۱,۸۰۵,۹۳۷,۸۶۵,۱۰۴	۲۰٪
۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱٪
۰٪	۰	۰.۱٪	۳۹,۵۸۹,۷۹۷,۳۶۰	۱۰.۰٪
۰٪	۷,۰۶۹,۱۱۱,۵۷۱	۰.۰٪	۱۴,۱۹۰,۵۹۷,۳۵۷	۱۰.۰٪
۰٪	۰	۰.۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰٪
۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰٪
۰٪	۲۰,۳۸۳,۵۲۸,۸۷۲	۰.۰٪	۹,۸۶۴,۰۳۱,۹۱۸	۱۰.۰٪
۱.۰٪	۳۲۱,۱۳۲,۰۳۴,۲۳۶	۰.۰٪	۹,۸۱۲,۱۶۸,۸۷۰	۱۰.۰٪
۰٪	۰	۰.۰٪	۴,۹۲۳,۲۵۶,۸۴۹	۱۰.۰٪
۰٪	۹۵۶,۳۲۷	۰.۰٪	۷۸۴,۶۵۳,۰۰۵	۱۰.۰٪
۰٪	۳۹,۷۲۷,۰۳۰,۱۹۲	۰.۰٪	۱۴۸,۹۵۱,۷۹۸	۱۰.۰٪
۰٪	۰	۰.۰٪	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۰.۰٪
۰٪	۰	۰.۰٪	۹۱۷,۴۵۵	۱۰.۰٪
۰٪	۵,۴۲۷,۹۸۱,۶۷۶	۰.۰٪	۷۵۶,۱۲۸	۱۰.۰٪
۰٪	۱۲,۱۹۷,۱۷۱,۱۷۶	۰.۰٪	۷۵۴,۳۰۲	۱۰.۰٪
۰٪	۰	۰.۰٪	۷۵۰,۰۰۰	۱۰.۰٪
۰٪	۰	۰.۰٪	۷۵۰,۰۰۰	۱۰.۰٪
۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۶۶۶,۰۷۰	۱۰.۰٪
۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰٪
۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰٪
۰٪	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۰	۰.۰٪
۰٪	۵۶,۹۷۰,۸۹۷	۰.۰٪	۰	۰.۰٪
۱.۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۰	۰.۰٪
۳۸.۹٪	۱۸,۰۹۱,۵۶۶,۳۲۸,۰۵۸	۴۴.۳٪	۲۱,۹۲۵,۳۶۷,۵۵۶,۳۰۶	

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	درصد	ریال
سپرده بلند مدت	۱۳۹۸/۱۲/۰۴	یک ساله	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۸/۱۲/۰۴
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۵/۲۳	بدون سررسید	-	۱۰.۰٪	۱۳۹۹/۰۵/۲۳
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۱۲	بدون سررسید	-	۱۰.۰٪	۱۳۹۸/۱۰/۱۲
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	یک ساله	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰٪	۱۳۹۹/۰۸/۲۶
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۰۴/۰۳	یک ساله	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰٪	۱۳۹۹/۰۴/۰۳
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	بدون سررسید	-	۱۰.۰٪	۱۳۹۹/۰۲/۲۹
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۱/۲۴	بدون سررسید	-	۱۰.۰٪	۱۳۹۷/۱۱/۲۴
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	بدون سررسید	-	۱۰.۰٪	۱۳۹۹/۰۸/۲۸
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	بدون سررسید	-	۱۰.۰٪	۱۳۹۸/۰۳/۱۳
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۵/۳۰	بدون سررسید	-	۱۰.۰٪	۱۳۹۹/۰۵/۳۰
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	بدون سررسید	-	۱۰.۰٪	۱۳۹۸/۱۱/۲۸
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	بدون سررسید	-	۱۰.۰٪	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	بدون سررسید	-	۱۰.۰٪	۱۳۹۷/۰۸/۲۷
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	بدون سررسید	-	۱۰.۰٪	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۵/۲۳	بدون سررسید	-	۱۰.۰٪	۱۳۹۹/۰۵/۲۳
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	بدون سررسید	-	۱۰.۰٪	۱۳۹۹/۰۵/۱۴
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	بدون سررسید	-	۱۰.۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۷
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	بدون سررسید	-	۱۰.۰٪	۱۳۹۸/۰۹/۲۴
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۲۱	بدون سررسید	-	۱۰.۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۱
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	یک ساله	-	-	۱۳۹۹/۰۴/۱۷
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	یک ساله	-	-	۱۳۹۹/۰۴/۱۸
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۲/۰۹	بدون سررسید	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۰۹
سپرده بلند مدت	۱۳۹۷/۰۸/۲۹	یک ساله	-	-	۱۳۹۷/۰۸/۲۹

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۵۹.۷٪	۲۷,۷۶۳,۸۸۳,۹۷۴,۸۵۲	۴۴.۳٪	۲۱,۹۲۵,۳۶۷,۷۵۶,۰۳۶
۲٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۰٪	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۰٪	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۲.۸٪	۲۹,۶۹۰,۸۸۳,۹۷۴,۸۵۲	۴۵.۳٪	۲۲,۴۲۵,۲۶۷,۷۵۶,۰۳۶

نقل از صفحه قبل	سپرده و گواهی سپرده بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	ریال	درصد	نرخ سود
بند مدت ۰۴/۱۶۵۲۳۷۸۲۰۰۴ - منتهی	بند مدت	بند مدت	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	یکساله	-	-	-	-
سپرده بند مدت ۱۷۴۸۱۳۶۸۲ - تجارت	بند مدت	بند مدت	۱۳۹۸/۰۶/۰۹	یکساله	-	-	-	-
سپرده بند مدت ۱۷۴۸۱۳۷۱۳ - تجارت	بند مدت	بند مدت	۱۳۹۸/۰۶/۱۳	یکساله	-	-	-	-
سپرده بند مدت ۱۷۴۸۱۳۷۷۲ - تجارت	بند مدت	بند مدت	۱۳۹۸/۰۶/۲۰	یکساله	-	-	-	-
سپرده بند مدت ۱۷۴۸۱۳۸۲۹ - تجارت	بند مدت	بند مدت	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	یکساله	-	-	-	-
سپرده بند مدت ۱۷۴۸۱۳۸۶۱ - تجارت	بند مدت	بند مدت	۱۳۹۸/۰۶/۲۶	یکساله	-	-	-	-
سپرده بند مدت ۱۷۴۸۱۳۸۶۱ - تجارت	بند مدت	بند مدت	۱۳۹۸/۰۶/۳۰	یکساله	-	-	-	-
سپرده بند مدت ۱۷۴۸۱۳۸۶۱ - تجارت	بند مدت	بند مدت	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	یکساله	-	-	-	-
سپرده بند مدت ۱۷۴۸۱۳۸۶۱ - تجارت	بند مدت	بند مدت	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	یکساله	-	-	-	-
سپرده بند مدت ۱۷۴۸۱۳۸۶۱ - تجارت	بند مدت	بند مدت	۱۳۹۸/۰۸/۰۴	یکساله	-	-	-	-
سپرده بند مدت ۱۷۴۸۱۳۸۶۱ - تجارت	بند مدت	بند مدت	۱۳۹۹/۰۵/۲۹	یک ساله	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸٪	-

صندوق سرمایه گذاری در آموذ ثابت سرماآمد
داداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

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

شماره	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	ریال	ریال
۷-۱	۴,۴۷۳,۳۶۶,۵۵۰,۰۰۶	۴,۴۷۳,۳۶۶,۵۵۰,۰۰۶	۴,۴۷۳,۳۶۶,۵۵۰,۰۰۶
۷-۲	۴,۵۶۵,۵۴۷,۹۶۸,۴۹۰	۴,۵۶۵,۵۴۷,۹۶۸,۴۹۰	۴,۵۶۵,۵۴۷,۹۶۸,۴۹۰
۷-۳	۱۲,۹۹۷,۳۸۶,۷۳۰,۹۰۶	۱۲,۹۹۷,۳۸۶,۷۳۰,۹۰۶	۱۲,۹۹۷,۳۸۶,۷۳۰,۹۰۶
۷-۴	۱,۵۱۱,۴۴۹,۶۵۳,۳۳۰	۱,۵۱۱,۴۴۹,۶۵۳,۳۳۰	۱,۵۱۱,۴۴۹,۶۵۳,۳۳۰
	۱۰,۵۵۷,۵۵۰,۱۵۷,۰۸۶	۱۰,۵۵۷,۵۵۰,۱۵۷,۰۸۶	۱۰,۵۵۷,۵۵۰,۱۵۷,۰۸۶

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی:

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

۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه
درصد	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۱۸٪	۲,۵۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۴۶,۲۴۸,۷۹۳
منفعت دولتی ۴ شرایط خاص ۱۴۰۱/۰۷/۲۹			
۱۴۰۱/۰۹/۱۷	۱۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۶۹,۳۳۱,۷۹۵
منفعت دولت بخش خاص ۱۴۰۱/۰۹/۱۷			
استانداردهم ۲۳ بدهی ۹۶-۵۲۸-۹۹			
		۴,۵۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۳۳,۵۸۰,۵۸۸

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

تاریخ سررسید	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۲,۵۲۰,۵۰۰	۱,۰۳۳,۰۰۰	۹۸۰,۴۰۰	۲,۵۵۹,۴۷۰,۶۶۹	با توجه به تصمیمات مدیریت صندوق برای نگهداری اوراق تا سررسید و اعتماد به موقعی بودن
۱۴۰۱/۰۹/۱۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۹,۰۰۰	۹۷۷,۶۸۳	۱,۸۷۴,۶۲۶,۱۶۲,۴۱۳	نوسانات قیمت اوراق مذکور قیمت های تعدیلی انتخاب گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

۷-۲- اوراق اجاره :

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد	۱۳۹۹/۱۰/۳۰				خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	درصد	ریال	درصد	ریال			
۲۹	۱,۸۲۶,۳۲۰,۳۹۱,۴۶۴	۴.۳٪	۲,۰۸۹,۵۰۰,۲۸۲,۰۵۷	۴.۳٪	۱,۶۴۴,۰۱۰,۳۱۵,۵۵۲	۴.۰٪	۱,۸۴۷,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴.۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولتی آبروش-شصت ۹۹۱۱۸
۰.۸	۳۷۰,۷۷۷,۷۷۱,۱۱۰	۰.۸٪	۳۷۹,۶۰۶,۷۳۸,۵۴۴	۰.۸٪	۹,۶۷۳,۸۰۱,۰۴۴	۰.۸٪	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸٪	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	اجاره باین سیتی ۱۴۰۳۱۲۰۶
۰.۲	۹۷,۴۸۸,۵۸۰,۱۶	۰.۲٪	۹۶,۴۴۰,۴۴۷,۸۸۹	۰.۲٪	۷,۳۳۹,۱۰۰,۵۲۳	۰.۲٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۹٪	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	اجاره نامین اجتماعی-شصت ۰۰۰۵۲۳
۱.۰	۴۸۳,۵۹۳,۴۷۰,۷	۱.۰٪	-	۱.۰٪	-	۱.۰٪	-	۱.۰٪	۹۹۰۷۱۷	اجاره توتوس پارسیان ۹۹۰۷۱۷
۵.۹۷٪	۲,۷۷۸,۱۲۳,۰۳۵,۲۹۷	۵.۹۷٪	۲,۵۶۵,۵۴۷,۹۶۸,۴۹۰	۵.۹۷٪	۱۸۱,۲۱۳,۸۴۳,۱۳۹	۵.۹۷٪	۲,۳۰۷,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۵.۹۷٪		

۷-۳- اوراق مرابحه :

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد	۱۳۹۹/۱۰/۳۰				خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	درصد	ریال	درصد	ریال			
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۵,۰۳۳,۶۹۱,۲۲۶,۶۸۱	۱.۰٪	۳۲۸,۵۱۷,۶۵۹,۷۹۱	۱.۵٪	۴,۵۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵٪	۱۴۰۰/۰۶/۰۷	مرابحه عار دولت ۴ شخ ۰۰۰۰۶
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۲,۰۶۸,۸۳۶,۱۰۳,۶۲۴	۰.۰۰٪	۲۰,۶۶۹,۶۰۹,۰۱۰	۱.۶٪	۲,۷۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۶٪	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	مرابحه عار دولت ۴ شخ ۰۱۰۰۶
۲.۳٪	۱,۵۰۱,۶۶۹,۵۰۷,۲۷۹	۲.۳٪	۱,۶۰۰,۸۰۳,۴۱۳,۵۷۳	۲.۳٪	۳,۶۸۴,۴۵۵,۳۵۸	۱.۵٪	۱,۵۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵٪	۱۴۰۰/۰۵/۲۴	مرابحه عار دولت ۳ شخ ۰۰۰۰۵
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱,۰۷۱,۴۶۳,۰۷۰,۴۱۲	۰.۰۰٪	۵,۰۳۳,۶۷۰,۱۵۹	۱.۶٪	۱,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۶٪	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	مرابحه عار دولت ۳ شخ ۰۱۰۰۹
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱,۰۵۹,۴۵۸,۱۷۰,۸۷۱	۰.۰۰٪	۶۲,۱۳۸,۹۶۷,۷۴۶	۱.۵٪	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵٪	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	مرابحه عار دولت ۳ شخ ۰۰۰۰۷
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۵۰,۷۲۹,۲۳۰,۴۱۲	۰.۰۰٪	۱۴,۶۸۳,۵۰۳,۹۵۰	۱.۷٪	۵۳۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷٪	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	مرابحه عار دولت ۳ شخ ۰۱۰۰۷
۱.۰٪	۲۴۵,۱۱۸,۲۹۳,۸۶۱	۱.۰٪	۲۶۱,۹۸۳,۴۹۰,۶۴	۱.۰٪	۱,۱۱۷,۵۲۳,۳۲۹	۱.۶٪	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۶٪	۱۴۰۱/۰۵/۲۴	مرابحه عار دولت ۳ شخ ۰۱۰۰۵
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱۱۱,۶۱۲,۳۰۴,۹۹۹	۰.۰۰٪	۶,۷۷۱,۳۱۰,۸۷۴	۱.۷٪	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷٪	۱۴۰۲/۰۹/۱۲	مرابحه عار دولت ۳ شخ ۰۱۰۰۶
۰.۰۰٪	۵۹,۸۵۹,۳۶۶,۹۲۷	۰.۰۰٪	۶۴,۴۳۱,۸۶۲,۸۸۰	۰.۰۰٪	۱,۰۴۳,۵۵۲,۱۲۰	۱.۷٪	۶۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	مرابحه سلامت فراهان ارتباط خاص ۱۴۰۰
۰.۰۰٪	۹,۹۱۹,۶۴۲,۶۲۰	۰.۰۰٪	۱۰,۵۱۲,۴۸۸,۳۶۰	۰.۰۰٪	۳۱۷,۳۳۶,۴۹۷	۱.۷٪	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷٪	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	مرابحه کدم ۲ و ۳ ارتباط خاص ۱۴۰۰
۴.۳۳٪	۲,۰۱۶,۵۶۶,۸۱۰,۶۸۷	۴.۳۳٪	۱۳,۹۹۷,۳۸۶,۷۳۰,۹۰۶	۴.۳۳٪	۶۷۵,۰۴۴,۹۱۹,۷۴۴	۴.۳۳٪	۱۲,۰۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۴.۳۳٪		

صندوق سرمايه گذاري در آمد ثابت سرمايه
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

۷-۴- سهام داراي اختيار تباعي:

درصد به كل داراي ها	۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		يادداشت
	خالص ارزش فروش	بهاي تمام شده	خالص ارزش فروش	بهاي تمام شده	
درصد	ريال		ريال		
۲۹	۱,۳۹۱,۷۳۱,۰۰۰,۳۷۳	۱,۵۰۸,۳۶۳,۶۶۳,۰۳۰	۱,۵۱۱,۴۴۹,۶۴۵,۲۳۰	۱,۵۰۸,۳۶۳,۶۶۳,۰۳۰	۷-۴-۱
۰۶٪	۲۸۸,۳۵۲,۵۴۷,۸۳۹	۳۴۸,۰۱۳,۴۲۲,۰۰۰			بيروزشي پارس
۳۵٪	۱,۶۳۰,۰۸۳,۷۵۱,۵۷۱	۱,۷۵۶,۳۷۷,۰۸۴,۰۳۰	۱,۵۱۱,۴۴۹,۶۴۵,۲۳۰	۱,۵۰۸,۳۶۳,۶۶۳,۰۳۰	نفت سپاهان

۷-۴-۱ طبق ابلاغيه ۱۳۰۲/۱۶۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمايه گذاري صندوق هاي سرمايه گذاري در سهامی كه مبنای انتشار اوراق اختيار فروش تباعي با هدف تامين مالي هستند، از نصاب سرمايه گذاري صندوق ها در سهام خارج و در ردیف نصاب سرمايه گذاري در اوراق بهادار يا در آمد ثابت، گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي قرار گرفت.

۸- حساب هاي دريافتي

حساب هاي دريافتي آجوري به شرح زير است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		تفصيل نشده ريال
توزيع شده	ريال	مبلغ توزيع	درصد	
۳۲۵,۲۳۷,۱۰۵,۳۴۹	۱۹۰,۸۹۱,۴۴۰,۴۳۸	(۱۷,۳۵۵,۱۷۰,۵۹۵)	مختلف	۲۰۸,۲۴۶,۶۱۱,۰۳۳
۱۹۰,۳۳۲,۱۵۹,۵۸۴	۱۰۷,۹۸۶,۸۰۴,۹۴۹	(۱,۳۴۳,۴۱۰,۴۴۷)	۳۵٪	۱۰۹,۳۲۹,۸۴۶,۳۹۶
۴۱۵,۵۵۹,۲۶۴,۹۳۳	۲۹۸,۸۷۸,۳۲۵,۳۸۷	(۱۸,۵۹۸,۳۱۲,۰۴۳)		۳۱۷,۴۷۶,۴۵۷,۴۲۹

حساب هاي دريافتي:

سود دريافتي سپرده هاي بانكي و گواهي سپرده

سود سهام دريافتي

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳۵,۷۲۳,۴۴۶,۷۳۰	۶۱,۸۷۴,۱۳۴,۹۸۸	مدیر صندوق
۱۹۱,۹۷۲,۶۰۳	۲۴۸,۶۳۳,۸۷۹	متولی
۹۶,۸۹۸,۶۱۳	۱۱۴,۵۱۲,۹۸۵	حسابرس
۳۶,۰۱۲,۳۱۷,۹۴۶	۶۲,۲۳۷,۲۸۱,۸۵۲	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۳۷,۷۲۰,۳۴۸	۲۲,۹۳۳,۱۷۴,۳۴۶	بابت واحدهای ابطال شده
۱۴۳,۶۷۷,۰۷۷	۲۲,۰۱۳,۲۲۸	بابت تنه واحدهای صادر شده
۲۲۴,۴۳۷,۵۷۷,۲۲۴	۳۳,۷۲۴,۸۵۶	بدهی بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران عادی
-	۱۱,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۲۶,۰۱۸,۹۹۴,۵۴۹	۲۲,۹۸۸,۹۲۳,۴۳۰	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخائر

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰,۹۲۹,۷۳۰,۱۴۶	۴۷,۷۰۴,۵۶۹,۶۲۹	ذخیره تصفیه
۹۶۷,۰۹۵,۳۱۹	۶۳۵,۸۲۵,۲۰۳	مخارج نرم افزار
۱,۴۳۶,۰۲۴,۷۸۲,۳۰۶	-	بدهی بابت اختیار معاملات سهام
۳,۳۴۶,۶۳۹,۰۵۲,۵۹۱	۱,۳۹۶,۹۶۴,۱۴۶,۸۹۲	۱۴-۱ ذخیره ناشی از تغییرات ارزش سهام
۴۹,۶۲۵,۸۵۲,۲۷۶	۲۹,۵۲۳,۰۸۱	۱۴-۲ وجود واریزی نامشخص
-	۸,۱۱۴,۰۸۰,۴۱۹	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۴,۸۷۴,۲۰۶,۵۱۲,۸۳۸	۱,۴۵۳,۴۴۸,۱۴۵,۲۲۴	

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

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

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۱,۳۶۳,۵۷۹,۸۱۰,۷۳۷	۴۱,۳۰۵,۹۴۸	۴۷,۹۱۳,۷۸۲,۳۶۹,۰۶۹	۴۷,۷۹۳,۰۳۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۰۱۳,۹۵۲,۴۲۴	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۵,۰۵۶,۰۳۱	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۱,۳۷۳,۵۹۳,۷۶۳,۱۶۱	۴۱,۳۱۵,۹۴۸	۴۷,۹۳۳,۸۰۷,۴۲۵,۱۰۰	۴۷,۸۰۳,۰۳۲	

1

YV

۲-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

«مطابق ابلاغیه سازمان در تاریخ گزارشگری در صورتیکه قیمت بازار اوراق اختیار خرید سهام کاهش داشته باشد، به همین میزان از "بدهی اختیار خرید" کسر و سود شناسایی و در صورت افزایش قیمت بازار اوراق اختیار خرید سهام، به همان میزان به "بدهی اختیار خرید" اضافه و زیان شناسایی می شود. به عبارت دیگر حداکثر بدهی بابت اوراق اختیار خرید تا زمان سررسید برابر قیمت بازار آن است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸		حال مالی منتهی به ۳۰/۰۴/۱۳۹۹	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نشده نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری همپول - سبز	-	-	-	۳۰,۵۱۰,۲۸۶,۰۵۸	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک نقش جان	۱,۸۸۷,۵۶۹	۱,۴۶۲,۲۴۱,۱۸۹,۶۶۱	۱,۴۶۷,۹۲۴,۵۳۶,۹۹۴	(۴۸۵,۰۸۳,۳۲۷,۳۳۴)	۶,۵۵۱,۲۸۶,۰۵۸
		۱,۴۶۲,۲۴۱,۱۸۹,۶۶۱	۱,۴۶۷,۹۲۴,۵۳۶,۹۹۴	(۴۸۵,۰۸۳,۳۲۷,۳۳۴)	۶,۵۵۱,۲۸۶,۰۵۸

دوره مالی: نیش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت

[illegible]

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

۷۱ - سود سهام

[illegible]

۱۹۔ سود اور اق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق: نهاد، یادآمد ثابت شامل، سود اوراق مشارکت، اوراق جاری، اوراق مرابحه و سیرده بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد.

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸	منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸	منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۲۱۴,۳۴۴,۷۵۱,۴۱۳	۱,۴۷۰,۷۴۱,۳۷۸,۳۶۶	۲,۳۸۳,۳۲۳,۷۴۸,۵۶۱	۱۹-۱	
۱,۱۲۷,۵۵۹,۷۰۶,۶۰۶	۴۶۱,۷۱۰,۱۸۸,۸۳۱	۱,۴۶۲,۱۰۸,۶۶۷,۷۴۹	۱۹-۲	
۴,۰۶۲,۳۰۴,۸۲۰,۷۱۳	۱,۹۳۲,۴۵۱,۵۶۷,۱۹۷	۳,۷۰۰,۷۳۳,۴۱۶,۳۱۰		سود سپرده و مخارج سپرده بانکی
				سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۴/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود سپرده	سود	درصد	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	نرخ سود	ریال	ریال	تاریخ سررسید
۲۴۴,۳۹۸,۱۵۵,۷۴۵	۷۲,۳۳۹,۷۲۵,۹۸۲	۱,۷۱۱,۸۹۹,۲۵۰,۷۷۹	۲۹۵,۲۸۲,۶۳۳	۱,۷۳۲,۱۸۰,۵۲۲,۶۰۱	۱۸٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۷/۰۸	سپرده بلند مدت ۱۵۵,۱۲۰,۲۶۲,۶۸۰-۷۶ بانک گردشگری
-	-	۳۳,۳۱۷,۸۴۶,۰۹۵	۲۶,۹۱۶,۲۲۶	۳۳,۳۴۴,۷۶۲,۳۷۱	۱۸٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۷/۰۳	سپرده بلند مدت ۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ بانک سپه
-	-	۲۹,۰۰۰,۶۲۲,۸۲۳	۱۰,۱۵۸,۵۵۹	۲۹,۰۰۰,۷۸۱,۳۸۲	۲۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۱۱/۲۲	سپرده بلند مدت ۱۵۵,۱۱۹,۷۲۶,۶۸۰-۷۳ بانک گردشگری
۱۰۶,۴۵۵,۱۳۱,۲۲۴	-	۳۸,۷۶۷,۸۷۱,۹۵۱	-	۲۷,۵۴۰,۱۸۲,۶۰۰	۱۸٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	سپرده بلند مدت ۱۵۵,۱۲۰,۲۶۲,۶۸۰-۷۸ بانک گردشگری
-	-	۲۷,۵۴۰,۴۰۴,۶۹۱	۳۶,۴۹۱,۹۰۹	۲۷,۵۴۰,۸۰۹,۶۰۰	۳۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۸/۲۹	سپرده مدت ۳۰۷-۴۱۶,۴۸۵,۵۳۳-۴۱
۸۱,۲۹۲,۵۵۱,۷۵۴	۴۱,۱۷۹,۳۴۶,۱۷۱	۲۶,۶۶۶,۶۶۶,۵۴۸	-	۲۶,۶۶۶,۶۶۶,۵۴۸	۳۰٪	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سپرده بلند مدت ۱۵۵,۱۱۹,۷۲۶,۶۸۰-۷۵ بانک گردشگری
۲۸,۱۶۸,۱۸۶,۹۵۳	-	۲۴,۷۳۲,۳۵۸,۰۰۸	-	۲۴,۷۳۲,۳۵۸,۰۰۸	۳۰٪	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	سپرده بلند مدت ۴۰۰-۱۷۲,۸۲۰,۴۰۰-۴۰ بانک آینده
-	-	۲۴,۴۳۱,۵۹۹,۹۳۳	۴۵,۱۷۵,۹۴۵	۲۴,۴۳۱,۵۹۹,۹۳۳	۱۸٪	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۴/۰۳	سپرده بلند مدت ۱۳۳,۱۲۰,۲۶۲,۶۸۰-۷۲ بانک گردشگری
۵,۶۱۳,۱۱۱,۰۰۸	-	۱۹,۶۷۷,۲۲۲,۳۵۰	-	۱۹,۶۷۷,۲۲۲,۳۵۰	۳۰٪	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۲/۰۴	سپرده بلند مدت ۴۰۰-۱۳۳,۱۲۰,۲۶۲,۶۸۰-۷۱ بانک آینده
۱۰۰-۲۸۵,۲۰۳,۰۹۲	-	۱۸,۴۱۳,۱۱۲,۶۸۸	-	۱۸,۴۱۳,۱۱۲,۶۸۸	۳۰٪	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	سپرده بلند مدت ۲۷۰-۴۵۴,۳۵۱-۵۴ بانک پاسارگاد
۸۷,۱۱۱,۹۹۵,۲۵۰	۳۴,۵۰۱,۰۳۱,۹۹۶	۱۶,۳۳۳,۴۴۴,۵۸۰	-	۱۶,۳۳۳,۴۴۴,۵۸۰	۲۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۱/۱۵	سپرده بلند مدت ۱۳۳,۱۱۹,۷۲۶,۶۸۰-۷۱ بانک گردشگری
۳۰۰-۷۲,۵۲۴,۰۰۲	۲,۳۹۸,۸۲۷,۸۵۸	۱۵,۸۷۹,۸۶۵,۳۹۸	-	۱۵,۸۷۹,۸۶۵,۳۹۸	۳۰٪	۲۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۹/۰۴	سپرده بلند مدت ۲۹۰-۴۲۰-۱۴۰-۵۴ بانک پاسارگاد
-	-	۱۳,۹۷۲,۶۰۲,۷۳۸	-	۱۳,۹۷۲,۶۰۲,۷۳۸	۳۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	سپرده بلند مدت ۱۵۵,۹۹۶,۶۲۶,۶۸۰-۷۳ بانک گردشگری
-	-	۱۱,۵۵۳,۸۱۶,۵۴۶	-	۱۱,۵۵۳,۸۱۶,۵۴۶	۳۰٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	سپرده بلند مدت ۱۵۵,۱۲۰,۲۶۲,۶۸۰-۷۲ بانک گردشگری
۱۸,۵۲۸-۸۲,۳۲۰	-	۱۰,۸۷۴,۷۵۵,۶۹۹	-	۱۰,۸۷۴,۷۵۵,۶۹۹	۳۰٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	سپرده بلند مدت ۱۵۵,۱۲۰,۲۶۲,۶۸۰-۷۲ بانک گردشگری
-	-	۱۰,۱۵۹,۱۶۵,۷۲۴	۴,۷۶۸,۶۸۸	۱۰,۱۶۳,۹۳۴,۴۱۲	۳۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۱۱/۲۴	سپرده بلند مدت ۴۰۱-۴۵۷,۷۸۱,۲۶۰-۱ بانک پاسارگاد
۱۷,۵۲۱,۸۷۲,۲۸۳	-	۱۰,۰۸۲,۴۹۱,۲۲۰	-	۱۰,۰۸۲,۴۹۱,۲۲۰	۳۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۱۱/۲۴	سپرده بلند مدت ۴۰۱-۴۵۷,۷۸۱,۲۶۰-۱ بانک پاسارگاد
۱۷,۵۲۱,۸۷۲,۲۸۳	-	۱۰,۰۸۲,۴۹۱,۲۲۰	-	۱۰,۰۸۲,۴۹۱,۲۲۰	۳۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۱۱/۲۴	سپرده بلند مدت ۴۰۱-۴۵۷,۷۸۱,۲۶۰-۱ بانک پاسارگاد
۱۷,۵۲۱,۸۷۲,۲۸۳	-	۱۰,۰۸۲,۴۹۱,۲۲۰	-	۱۰,۰۸۲,۴۹۱,۲۲۰	۳۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۱۱/۲۴	سپرده بلند مدت ۴۰۱-۴۵۷,۷۸۱,۲۶۰-۱ بانک پاسارگاد
۱,۳۸۲,۰۹۵,۶۹۰	-	۹,۷۲۵,۳۲۲,۲۶۴	-	۹,۷۲۵,۳۲۲,۲۶۴	۱۸٪	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۹/۰۹/۱۸	سپرده بلند مدت ۱۳۳,۱۲۰,۲۶۲,۶۸۰-۷۵ بانک گردشگری
۸۴۶,۵۲۵,۱۹۳,۴۸۸	۱۵۰,۴۱۹,۹۴۲,۰۰۷	۲,۰۸۴,۱۲۴,۶۶۷,۱۵۷	۲۴۵,۴۶۶,۳۴۶	۲,۰۸۴,۵۵۵,۱۲۳,۵۰۳					تقل به صفحه بعد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۹۹/۱/۳۰
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد

[illegible]

گزارش بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

٢٩

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

2.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی
۳۰ دی ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۴/۳۱

تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سرسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	سود متعلقه	ریال	ریال
مختلف	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۲,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۳۲۳,۹۸۸,۳۸۲,۴۴۸	۱۰,۶۶۳,۱۰۰,۶۷۵	۳۳۰,۸۶۳,۸۷۸,۸۸۶	۳۳۰,۸۶۳,۸۷۸,۸۸۶
مختلف	۱۴۰۱/۰۹/۱۷	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۷۸,۵۰۳,۹۴۹,۴۰۲	۳,۳۸۱,۴۱۱,۰۳۷	۲۱۸,۶۶۵,۲۸۲,۳۹۲	۲۱۸,۶۶۵,۲۸۲,۳۹۲
جمع		۴,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰		۴۰۱,۴۹۲,۳۳۱,۸۵۰	۱۴,۰۴۴,۵۱۱,۷۰۲	۵۴۹,۵۲۹,۱۶۱,۳۷۸	۵۴۹,۵۲۹,۱۶۱,۳۷۸
اوراق مشارکت:							
مرباجه عام دولت ۴-ش-خ ۰۰۰۶	مختلف	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۱۵٪	۳۳۵,۴۸۵,۳۳۳,۸۱۳	-	-	-
مرباجه عام دولت ۴-ش-خ ۰۱۰۶	مختلف	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۱۶٪	۲۰۰,۹۴۳,۸۶۳,۰۵۸	-	-	-
مرباجه عام دولت ۳-ش-خ ۰۰۰۵	مختلف	۱۴۰۱/۰۵/۲۴	۱۵٪	۱۱۴,۱۳۸,۵۲۱,۱۷۹	-	-	-
مرباجه عام دولت ۴-ش-خ ۰۰۰۷	مختلف	۱۴۰۱/۰۷/۲۱	۱۵٪	۶۲,۱۳۶,۷۳۳,۵۸۱	-	-	-
مرباجه عام دولت ۵-ش-خ ۰۱۰۹	مختلف	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	۱۶٪	۵۰,۳۱۸,۱۷۷,۹۳۸	-	-	-
مرباجه عام دولت ۳-ش-خ ۰۱۰۵	مختلف	۱۴۰۱/۰۵/۲۴	۱۶٪	۳۶,۶۵۴,۰۶۱,۸۰۶	-	-	-
مرباجه عام دولت ۵-شرایط خاص ۰۲۰۹	مختلف	۱۴۰۱/۰۹/۲۷	۱۷٪	۶,۴۰۶,۳۲۲,۹۹۴	-	-	-
مرباجه عام دولت ۴-ش-خ ۰۲۰۶	مختلف	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱۷٪	۵,۸۵۳,۷۹۲,۵۸۳	-	-	-
مرباجه سلامت عوارض شرایط خاص ۱۴۰۰	مختلف	۱۴۰۱/۰۹/۲۳	۱۷٪	۵,۳۷۴,۴۹۷,۸۷۶	۵,۳۷۴,۴۹۷,۸۷۶	۱۰,۷۷۷,۹۹۹,۹۷۸	۱۰,۷۷۷,۹۹۹,۹۷۸
مرباجه گندم ۲-اراجد شرایط خاص ۱۴۰۰	مختلف	۱۴۰۱/۰۸/۲۰	۱۷٪	۸۷۳,۷۴۸,۹۶۶	۸۷۳,۷۴۸,۹۶۶	۱,۷۵۰,۹۹۹,۸۱۹	۱,۷۵۰,۹۹۹,۸۱۹
مرباجه کرمان مویو ۹۸۰۹۱۲	مختلف	۱۴۰۱/۰۸/۲۰	۱۷٪	۸۷۳,۷۴۸,۹۶۶	۸۷۳,۷۴۸,۹۶۶	۲۷,۴۵۱,۰۴۴,۱۹۴	۲۷,۴۵۱,۰۴۴,۱۹۴
جمع		۱۲۰,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰		۸۱۸,۱۸۲,۹۳۳,۸۰۴	۵۳,۷۰۲,۱۸۸,۰۶۱	۵۹,۹۸۰,۰۴۴,۹۹۱	۵۹,۹۸۰,۰۴۴,۹۹۱
اوراق اجاره:							
اجاره دولتی آپارتمان-تسلی ۹۹۱۱۱۸	مختلف	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪	۱۸۴,۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۶۶۳,۷۶۷,۵۵۳	۴۱۰,۶۸۴,۴۳۱,۵۰۶	۴۱۰,۶۸۴,۴۳۱,۵۰۶
اجاره تانک سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶	مختلف	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱۸٪	۳۳,۳۱۴,۳۴۴,۶۲۵	-	۲۶,۶۳۷,۵۴۰,۶۰۹	۲۶,۶۳۷,۵۴۰,۶۰۹
اجاره لوتوس پارسین ۹۹۰۷۱۷	مختلف	۱۳۹۹/۰۷/۱۷	۱۶٪	۱۶,۵۸۷,۷۶۶,۳۱۶	۳۷,۹۹۰,۳۸۱,۴۷۴	۸۱,۹۱۴,۹۰۶,۸۳۹	۸۱,۹۱۴,۹۰۶,۸۳۹
اجاره تانک اجتمالی-تسلی ۵۳۳۰۰۰	مختلف	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱۹٪	۸,۵۰۶,۵۳۶,۷۴۰	۸,۵۱۶,۶۳۳,۶۱۵	۱۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مکمل اجاره مخبرات ۳-ماهه ۱۴۰۱/۰۳/۲۵	مختلف	۱۴۰۱/۰۳/۲۵	۱۹٪	۲۴۲,۴۳۳,۳۲۰,۹۵۰	۱,۱۱۳,۹۹۶,۴۲۶	۱,۱۱۳,۹۹۶,۴۲۶	۱,۱۱۳,۹۹۶,۴۲۶
جمع		۲,۳۰۷,۸۳۹,۰۰۰,۰۰۰		۲۴۲,۴۳۳,۳۲۰,۹۵۰	۲۷۲,۰۹۴,۶۸۹,۰۶۸	۵۳۸,۴۵۰,۸۶۵,۳۹۱	۵۳۸,۴۵۰,۸۶۵,۳۹۱
		۱۸,۸۱۵,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰		۱,۴۶۲,۱۰۸,۶۶۷,۷۴۹	۴۷۱,۷۱۰,۱۸۸,۸۳۱	۱,۱۴۷,۹۵۹,۰۷۰,۶۶۰	۱,۱۴۷,۹۵۹,۰۷۰,۶۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری در آمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

۲۰- 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	۱,۳۶۴,۲۴۸,۴۲۵	۹۳۸,۲۳۳,۷۷۰	۱,۹۵۱,۳۱۸,۹۶۷
درآمد ناشی از برگشت هزینه	۶۸۵,۸۶۱,۸۰۶	۱۳۶,۱۰۰,۲۱۱	۲۲۸,۳۹۵,۸۱۳
تنزیل سود سپرده بانکی	۹,۵۸۳,۵۹۸,۵۷۲	۱۲,۲۸۳,۳۲۸,۲۹۶	۸,۹۵۴,۲۲۹,۴۹۲
درآمد ناشی از برگشت هزینه	—	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تنزیل سود سهام	—	—	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق	—	—	—
سایر درآمدها	—	—	—
	۱۱,۶۳۳,۷۰۸,۸۰۳	۴۶۳,۳۵۷,۶۶۲,۲۷۷	۴۶۱,۳۵۸,۹۴۴,۲۷۲

۲۰-۱ براساس دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق های سرمایه گذاری، محاسبات تعدیل کارمزد کارگزاری ها طی ماه به صورت علی الحساب محاسبه و ثبت می گردد و در پایان هر ماه تقویمی رقم دقیق آن محاسبه و به حساب کارگزاری های طرف معامله صندوق اعمال می گردد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
مدیر صندوق	ریال	ریال	ریال
۱۱۵,۱۹۱,۱۱۳,۳۳۷	۳۸,۲۴۴,۷۴۶,۶۸۹	۹۲,۵۴۹,۲۹۹,۸۵۲	
۲۴۸,۶۳۳,۸۷۹	۱۷۴,۵۲۰,۵۴۷	۳۴۹,۰۴۱,۰۹۵	
۹۵,۲۶۰,۹۷۶	۹۲,۳۹۶,۳۹۰	۱۶۹,۹۹۸,۷۲۷	
۱۱۵,۵۳۵,۰۰۸,۱۹۲	۳۸,۵۱۱,۶۶۳,۶۲۶	۹۳,۰۶۸,۳۳۹,۶۷۴	

۲۲- سایر هزینه ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
هزینه نصفیه	ریال	ریال	ریال
۶,۷۷۴,۸۳۹,۴۸۳	۱۱,۲۲۹,۴۸۱,۸۱۹	۲۳,۶۷۲,۴۵۶,۳۴۳	
۱,۲۴۶,۵۷۵,۳۳۰	۱,۲۴۶,۵۷۵,۳۳۰	۲,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۵	
۴۵,۷۵۲,۱۱۲	۲۱,۹۷۰,۶۴۱	۸۵,۴۲۴,۶۱۰	
۱۰,۱۱۷,۷۲۱,۱۴۰	۷۰۵,۶۵۵,۷۷۹	۱,۴۳۰,۱۶۶,۴۹۴	
۲۱۱,۸۱۹,۲۹۵	۱۷۵,۶۹۹,۸۶۰	۳۶۹,۰۱۹,۰۴۶	
۳۲,۰۷۷,۸۳۱	۹۸۹,۰۱۰	۵,۹۹۹,۹۹۷	
۱۶۴,۹۶۱,۰۲۳	۹,۶۶۳,۶۵۴	۱۱,۹۴۵,۹۶۶	
	۵,۲۶۳,۶۷۰	۱۹,۵۳۶,۱۷۰	
۹,۴۸۷,۷۴۶,۲۱۴	۱۳,۳۹۵,۲۹۹,۷۶۳	۲۸,۰۹۴,۵۴۸,۶۰۱	

صندوق سرمایه‌گذاری در آمد ثابت سرآمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۲۳- سود تقسیمی

طبق ماده ۱۳میداننامه پس از آغاز فعالیت صندوق، در پایان هر مقطع زمانی که، پایان هر ماه است، تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای سرمایه گذاری صندوق و قیمت منای آن ها محاسبه شده و متناسب با تعداد واحدهای سرمایه گذاری به حساب کسانی که در پایان آن مقطع دارنده واحدهای سرمایه گذاری صندوق محسوب می شوند، واریز می شود.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۷۵,۰۳۷,۲۱۸,۶۲۶	-	-
۷۷۹,۵۱۳,۴۷۲,۱۰۰	-	-
۷۵۱,۳۹۷,۱۶۱,۱۶۸	-	-
۸۷۳,۰۷۵,۰۶۷,۷۸۸	-	-
۸۹۵,۲۹۹,۹۵۳,۹۷۹	-	-
۸۰۵,۲۴۱,۷۸۰,۹۲۸	-	-
-	-	۶۸۱,۸۶۱,۸۱۳,۸۶۴
-	-	۷۰۲,۲۴۰,۲۳۳,۹۵۷
-	-	۴۲۰,۴۲۳,۶۹۳,۳۴۴
-	-	۳۴۹,۶۱۳,۱۲۴,۷۵۰
-	-	۳۶۴,۵۱۵,۴۷۱,۶۳۱
-	-	۴۲۸,۳۵۶,۰۹۶,۴۸۰
-	۴۳۳,۷۶۹,۰۴۶,۷۵۰	۴۳۳,۷۶۹,۰۴۶,۷۵۰
-	۴۳۸,۵۰۹,۶۹۰,۴۷۰	۴۳۸,۵۰۹,۶۹۰,۴۷۰
-	۴۲۴,۲۰۰,۹۶۷,۶۳۲	۴۲۴,۲۰۰,۹۶۷,۶۳۲
-	۴۳۶,۳۰۶,۲۷۶,۶۵۶	۴۳۶,۳۰۶,۲۷۶,۶۵۶
-	۳۷۷,۴۱۱,۸۵۰,۰۵۴	۳۷۷,۴۱۱,۸۵۰,۰۵۴
-	۳۵۱,۹۶۴,۳۲۷,۸۶۴	۳۵۱,۹۶۴,۳۲۷,۸۶۴
۴,۸۷۹,۴۶۴,۶۵۴,۵۸۹	۲,۴۶۲,۱۶۲,۲۶۹,۴۲۶	۵,۴۰۹,۳۷۲,۷۰۳,۴۵۲

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲۴-۱ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی	۳۱۳,۹۰۶,۲۷۰,۷۱۰	۱۲۶,۸۶۹,۸۷۸,۷۱۹	۴۳۵,۵۳۳,۶۸۸,۴۴۷
۲۴-۱ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی	(۳۲۶,۱۸۵,۷۶۷,۸۰۸)	(۵۲۰,۰۹۰,۲۲۴,۴۶۹)	(۲۱۶,۳۳۰,۳۹۳,۵۵۳)
	(۱۲,۲۷۹,۴۹۷,۰۹۸)	۷۴,۷۷۹,۵۵۴,۲۵۰	۲۰۹,۱۷۲,۳۹۴,۷۹۳

۲۴-۱- مبالغ فوق ناشی از مابه التفاوت ارزش مبنا و خالص ارزش روز هر واحد سرمایه گذاری می باشد.

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۵-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۵-۲- بدهی احتمالی به شرح زیر می باشد:

مطابق شرایط مندرج در اطلاعیه عرضه اوراق اختیار فروش تبعی به شرح ذیل، اوراق خرید تبعی به همین تعداد به ناشر اوراق اختیار فروش تبعی واگذار شده است و در صورت درخواست دارندگان اوراق خرید تبعی در سررسید های مربوط، صندوق متعهد است سهام پایه را به قیمت تعیین شده در اطلاعیه به آن ها واگذار نماید:

نام شرکت	نماد	تعداد	قیمت اعمال اختیار	تاریخ سررسید
اختیارف ت پارس- ۰۰/۰۴/۲۲-۲۲۲۰۰۰	هپارس ۲۰۴	۸,۱۵۰,۰۰۰	۳۱۲,۵۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۲

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

اشخاص وابسته

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع و احوای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۰۳۱٪	۵,۱۰۰	۰.۱۱۷٪	۵,۱۰۰	مستأجر	مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳۰٪	۴,۹۰۰	۰.۱۰۳٪	۴,۹۰۰	مستأجر	موسس	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳۳٪	۵,۵۰۰	۰.۵۱۴٪	۳۴,۵۶۹	عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگروان سرآمد بازار (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۰۳٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	احسان محبی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۰۷٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حجت بهادری	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰٪	۱۰۱	۰.۰۰۳٪	۱۰۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	احمد کوچکی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	میثم عیسی زاده	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	رضا نیازی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۶٪	۱۵,۸۰۱	۰.۵۴٪	۲۵۵,۹۹۲			جمع	

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده بدی (ریال)	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
۹,۶۱۸	طی دوره	۲۶۵,۱۱۰,۵۶۴,۵۵۶	خرید و فروش سهام	کارگر	کارگری شهر
(۷۲)	طی دوره	-	خرید و فروش سهام	کارگر	کارگری فیروزه آسیا
-	طی دوره	۲۸۰,۲۴۰,۱۳۰,۵۰,۱۱	خرید و فروش سهام	کارگر	کارگری بانک توسعه صادرات
۲,۱۹۳,۴۹۲,۸۲۵	طی دوره	۱۱,۳۷۵,۴۹۸,۲۸۲,۴۵۶	خرید و فروش سهام	کارگر	کارگری نهایت نگر
۳۴۸,۶۳۳,۸۷۹	طی دوره	۳۴۸,۶۳۳,۸۷۹	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی رایادار
۱۰۳,۸۳۴,۳۷۲	طی دوره	۸۵۵,۱۶۰	کارمزد ارکان	حسابرس - فعلی	موسسه حسابرسی رایبند و همکاران
۱۰,۶۷۸,۶۱۳	طی دوره	۸۶,۶۷۵,۸۱۶	کارمزد ارکان	حسابرس - سابق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشانش
۶۱,۸۷۴,۱۳۴,۹۸۸	طی دوره	۱۱۵,۱۹۱,۱۱۳,۳۷۷	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان سرآمد بازار

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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