صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۳۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت : ۱۰۸۳۲ تاسیس : ۱۳۷۷
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سرآمد

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سرآمد شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استاندارد های حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتارحرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی ، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده درصورت های مالی است . انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها،کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد داردکه شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی کافی و مناسب است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش حسابداران رسمی گزارش

نشانی : تهران، خیابان ولیعصر، بعد از چهارراه نیایش، خیابان شهید رحیمی(چهرازی)، پلاک ۵۴، واحد ۱۲ کد پستی : ۱۹۶۷۹۱۵۱۴۵ تلفن : ۲-۲۶۲۰۰۴۵۰ فاکس : ۲۲۰۵۷۸۳۵
دفتر اصفهان : اصفهان، خیابان محتشم کاشانی، مجتمع پردیس جنوبی، طبقه ۵، واحد ۹ کد پستی : ۸۱۷۵۹۷۱۹۵۶ تلفکس : ۳۶۲۵۰۵۲۱ و ۳۶۲۶۸۴۵۵-۰۳۱
Email: kooshamaneshir@yahoo.com

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس اوراق بهادار را به مجمع صندوق گزارش نماید.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سرآمد درتاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح مندرج در یادداشت های توضیحی ۱-۱-۷ و ۱-۲-۷ صورت های مالی ، مدیر صندوق اقدام به تعدیل قیمت معاملاتی و استفاده از قیمت کارشناسی(قیمت تعدیل شده) برای اوراق بهادار با درآمد ثابت نموده است.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶-باتوجه به اینکه استانداردهای حسابداری در خصوص فعالیت های صندوق های سرمایه گذاری تهیه و تدوین نگردیده، صورت های مالی پیوست عمدتاً بر اساس رویه ها و مقررات مندرج در اساسنامه و امید نامه صندوق (که به تایید سازمان بورس اوراق بهادار رسیده) و همچنین اصول پذیرفته شده حسابداری تهیه و ارائه گردیده است. لذا دارایی ها و بدهی های صندوق عمدتاً بر اساس ارزش های جاری در حساب ها انعکاس یافته اندکه الزاماً بیانگر ارزش بازیافتنی و قابل تسویه آن ها نیست.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات مرتبط با عملیات صندوق های سرمایه گذاری و همچنین اطلاعیه ها و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهاد های مالی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است :

۱-۷- مفاد بند ۳-۲ امید نامه صندوق در خصوص حد نصاب مجاز سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی و سپرده های بانکی حداکثر به میزان ۵۰٪ از کل دارایی های صندوق و همچنین سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارا ی مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق .

نشانی: تهران، خیابان ولیعصر، بعد از چهارراه نیایش، خیابان شهید رحیمی(جهرازی)، پلاک ۵۴ ، واحد ۱۲ تلفن: ۲- ۲۶۲۰۰۴۵۰ فاکس: ۲۲۰۵۷۸۳۵
دفتر اصفهان: اصفهان، خیابان محتشم کاشانی، مجتمع پردیس جنوبی ، طبقه ۵، واحد ۹ تلفکس: ۶۲۵۰۵۲۱- ۰۳۱۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش حسابداران رسمی گزارش

۲-۷- مفاد بند ۳-۲ امید نامه صندوق و همچنین ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۵۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص حد نصاب مجاز سرمایه گذاری در سهام ، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی های صندوق و همچنین سرمایه گذاری در سهام ، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران حداکثر به میزن ۱۰٪ از ارزش کل دارایی های صندوق.

۳-۷- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی نقص رعایت نصاب ترکیب دارایی های صندوق به حسابرس و متولی و همچنین انجام اقدامات لازم جهت رعایت نصاب ها ظرف مدت ۱۰ روز کاری .

۴-۷- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه و همچنین بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی ، درخصوص انتشار با تاخیر آگهی دعوت به مجامع مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۱ و ۱۳۹۹/۰۴/۱۲ در تارنمای صندوق و سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال) .

۵-۷- مفاد تبصره ۱ و ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص انتشار با تاخیر فهرست اسامی حاضرین در جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۲ در تارنمای صندوق و همچنین انتشار هرگونه تغییرات در اساسنامه ، امیدنامه و سایر تصمیمات مجمع در تارنمای صندوق و سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال)، در مورد مجامع مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۲ و ۱۳۹۹/۰۴/۲۵.

۶-۷- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص عدم دریافت سود سهام برخی از شرکت های سرمایه پذیر در موعد مقرر، علیرغم پیگیری های صورت گرفته.

۷-۷- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی ، در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری هنگام سپرده گذاری .

۸-۷- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص ممنوعیت صدور واحدهای سرمایه گذاری از طریق شعب بانکها.

۹-۷- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی ، در خصوص حد نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی.

۱۰-۷- مفاد بند های ۳-۲-۱ و ۲-۴-۲ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، به ترتیب درخصوص 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 در برخی از موارد.

نشانی: تهران، خیابان ولیعصر، بعد از چهارراه نیایش، خیابان شهید رحیمی(چهرازی)، پلاک ۵۴، واحد ۱۲ تلفن: ۲- ۲۶۲۰۰۴۵۰ فاکس: ۲۲۰۵۷۸۳۵
دفتر اصفهان: اصفهان، خیابان محتشم کاشانی، مجتمع پردیس جنوبی ، طبقه ۵، واحد ۹ تلفکس: ۶۲۵۰۵۲۱- ۰۳۱۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
حسابداران رسمی
گزارش

۱۱-۷- مفاد ماده ۷ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، در رابطه با لزوم اعلام دلایل تعدیل قیمت اوراق در هرنوبت تعدیل قیمت.

۸-محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها(NAV) ، ارزش آماری ، قیمت های صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است . با توجه به بررسی های انجام شده ، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۹-اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک ومستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه 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 نگردیده است.

۱۰-گزارش عملکرد مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده این موسسه 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 نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه های و دستورالعمل های اجرایی، مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی،توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله مصوب سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پول شویی،برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل های اجرایی فوق به کارکنان برای صندوق امکان پذیر نبوده است. در این ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه گذاران و ارکان صندوق در هر فعالیت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده است .

۵ مهر ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
(حسابداران رسمی)

حمیدرضا عرفی
شماره عضویت:۸۱۱۰۴۶

احمد موسوی
شماره عضویت:۸۰۰۷۷۸

نشانی: تهران، خیابان ولیعصر، بعد از چهارراه نیایش، خیابان شهید رحیمی(جهرازی)، پلاک ۵۴، واحد ۱۲ تلفن: ۲- ۲۶۲۰۰۴۵۰ فاکس: ۲۲۰۵۷۸۳۵
دفتر اصفهان: اصفهان، خیابان محتشم کاشانی، مجتمع پردیس جنوبی ، طبقه ۵، واحد ۹ تلفکس: ۶۲۵۰۵۲۱- ۰۳۱۳

شماره ثبت نزد سازمان بورس واوراق بهادار: ۱۱۴۹۵
مرجع ثبت شرکت‌ها: ۴۱۱۳۱

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹که 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
• صورت خالص دارایی‌ها	۲
• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
• یادداشت‌های توضیحی:	
۱ـ اطلاعات کلی صندوق	۴
۲ـ ارکان صندوق سرمایه گذاری	۴
۳ـ مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
۴ـ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۷
۵ـ یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۳۲

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

شرکت سبدگردان سرآمد بازار (سهامی خاص) شماره ثبت: ۴۷۴۸۵۰ Saramad Assets Management Co.

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) ۱۳۴۹

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مبنا حسابداران رسمی گزارش

www.saramadfixedfund.com
fixedfund@saramadam.ir
نشانی: تهران ، میدان ونک ، خیابان شیرازی جنوبی ، خیابان سامان ، پلاک ۷۹ ، طبقه دوم تلفن: ۸۸۶۲۶۴۹۰ -۰۲۱ کدپستی: ۱۴۳۵۸۵۳۳۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

	یادداشت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
دارایی‌ها :			
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۵,۸۳۷,۷۷۸,۸۴۵,۴۵۴	۱,۲۷۹,۷۵۵,۴۴۵,۰۷۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۹,۶۹۰,۸۸۳,۹۷۴,۸۵۲	۹,۹۲۵,۴۸۲,۶۸۳,۹۰۶
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	۱۰,۵۵۷,۵۵۰,۱۵۷,۰۸۶	۶,۸۵۳,۸۷۳,۲۰۶,۴۷۸
حساب‌های دریافتنی	۸	۴۱۵,۵۵۹,۲۶۴,۹۳۳	۳۴۲,۸۶۷,۹۳۱,۷۳۸
جاری کارگزاران	۹	۵,۸۷۹,۹۶۶,۵۱۷	۷۶,۰۹۹,۵۰۱,۸۳۳
سایر دارایی‌ها	۱۰	۱,۹۹۳,۷۴۹,۶۵۲	۱,۹۹۱,۸۶۴,۲۳۹
موجودی نقد	۱۱	۱۸۵,۶۳۰,۰۰۰	۱۸۰,۷۷۵,۵۱۲
جمع دارایی‌ها		**۴۶,۵۰۹,۸۳۱,۵۸۸,۴۹۴**	**۱۸,۴۸۰,۲۵۱,۴۰۸,۷۸۵**
بدهی‌ها :			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۳۶,۰۱۲,۳۱۷,۹۴۶	۱۸,۷۷۳,۸۱۶,۲۸۶
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۲۲۶,۰۱۸,۹۹۴,۵۴۹	۶۲,۷۱۷,۸۳۵
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۴,۸۷۴,۲۰۶,۵۱۲,۸۳۸	۱۸,۱۰۸,۵۱۲,۱۶۰
جمع بدهی‌ها		۵,۱۳۶,۲۳۷,۸۲۵,۳۳۳	۳۶,۹۴۵,۰۴۶,۲۸۱
خالص دارایی‌ها	۱۵	**۴۱,۳۷۳,۵۹۳,۷۶۳,۱۶۱**	**۱۸,۴۴۳,۳۰۶,۳۶۲,۵۰۴**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		**۱,۰۰۱,۳۹۵**	**۱,۰۰۲,۴۰۷**

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) ۱۳۴۹

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کرنا مبز حسابداران رسمی گزارش

شرکت سبدگردان سرآمد بازار (سهامی خاص) شماره ثبت: ۴۷۴۸۵۰ Sarramad Assets Management Co.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۱,۰۸۲,۳۴۹,۱۲۵,۶۸۴	۳۸۵,۶۵۲,۶۱۵,۵۵۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۴۶۷,۱۲۵,۷۹۳,۰۸۶)	۳۲۹,۱۴۰,۷۳۶,۷۳۹
سود سهام	۱۸	۱۹۵,۸۳۰,۴۹۸,۶۴۸	۱۹۴,۰۵۰,۵۱۸,۹۷۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۹	۴,۰۶۲,۳۰۳,۸۲۲,۰۷۳	۲,۲۳۰,۵۷۲,۰۲۱,۳۹۵
سایر درآمدها	۲۰	۴۶۱,۳۵۸,۹۴۴,۲۷۲	۵,۳۴۲,۴۷۳,۳۰۶
جمع درآمدها		۵,۳۳۴,۷۱۶,۵۹۷,۵۹۱	۳,۱۴۴,۷۵۸,۳۶۵,۹۷۵
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۹۳,۰۶۸,۳۳۹,۶۷۴)	(۵۷,۵۶۰,۳۰۱,۸۵۹)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۲۸,۰۹۴,۵۴۸,۶۰۱)	(۱۹,۲۱۰,۴۶۰,۸۲۷)
جمع هزینه ها		(۱۲۱,۱۶۲,۸۸۸,۲۷۵)	(۷۶,۷۷۰,۷۶۲,۶۸۶)
سود خالص		۵,۲۱۳,۵۵۳,۷۰۹,۳۱۶	۳,۰۶۷,۹۸۷,۶۰۳,۲۸۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۲۲/۰٪	۲۱/۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال(۲)		۱۳٪	۱۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
		تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول سال		۱۸,۳۹۹,۰۱۴	۱۸,۴۴۳,۳۰۶,۳۶۲,۵۰۴	۴,۱۳۷,۷۶۷	۴,۱۴۲,۹۶۰,۹۶۳,۱۱۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال		۴۶,۸۵۱,۳۶۹	۴۶,۸۵۱,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۹۴۸,۷۶۱	۳۸,۹۴۸,۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال		(۲۳,۹۳۴,۴۳۵)	(۲۳,۹۳۴,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۶۸۷,۵۱۴)	(۲۴,۶۸۷,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال		-	۵,۲۱۳,۵۵۳,۷۰۹,۳۱۶	-	۳,۰۶۷,۹۸۷,۶۰۳,۲۸۹
سود تقسیمی	۲۳	-	(۵,۴۰۹,۳۷۲,۷۰۳,۴۵۲)	-	(۳,۱۳۵,۴۸۰,۹۳۱,۲۴۱)
تعدیلات	۲۴	-	۲۰۹,۱۷۲,۳۹۴,۷۹۳	-	۱۰۶,۵۹۱,۷۲۷,۳۴۰
خالص دارایی‌ها(واحد سرمایه گذاری) پایان سال		۴۱,۳۱۵,۹۴۸	۴۱,۳۷۳,۵۹۳,۷۶۳,۱۶۱	۱۸,۳۹۹,۰۱۴	۱۸,۴۴۳,۳۰۶,۳۶۲,۵۰۴

$$\frac{\text{سود (زیان)خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال)وجوه استفاده شده}} = \text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری(۱)}$$

$$\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدوروابطال} \pm \text{سود (زیان)خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}} = \text{بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره(۲)}$$

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) ۱۳۴۹

شرکت سبدگردان سرآمد بازار (سهامی خاص) شماره ثبت: ۴۷۴۸۵۰ Saramad Assets Management Co.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا نیوز حسابداران رسمی گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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- خیابان آفریقا- کوچه پدیدار- پلاک۵۴- 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 سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری 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 دارایی ها 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 شمارهٔ 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- خیابان آفریقا- کوچه پدیدار- پلاک۵۴- 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 ، پلاک۱۸، واحد۱۴. کدپستی ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۷

۲-۴-حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش است که در تاریخ ۱۳۷۷/۱۱/۱۲ به شماره ثبت ۱۰۸۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان ولی عصر، بعد از چهار راه نیایش، خیابان شهید رحیمی، پلاک۵۴، واحد۱۲. کدپستی ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۷.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
حسابداران رسمی
گزارش

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" نحوهٔ 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 محاسبهٔ خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اختیار خرید سهم:

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.

۴-۱-۳- 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.

۴-۱-۴- 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- 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.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مشور
حسابداران رسمی
گزارش

۲-۲-۴- 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.

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 نحوهٔ محاسبهٔ 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 ارائهٔ مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد(۰/۰۲) از ارزش روزانهٔ 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 ۲-۲-۳ و سالانه 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 روزانهٔ ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمهٔ حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۷۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیهٔ 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	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه: ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال(دارای واحد): ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال: ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها به شرح جدول ذیل:

ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰۱
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۰۱

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی گزینه نیز
حسابداران رسمی
گزارش

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 ۹۰درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

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 دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارائیهای صندوق درصورت خالص دارایی ها 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.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مشور
حسابداران رسمی
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صنعت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱			۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	۵۷۸,۲۵۵,۳۴۶,۸۳۶	۳,۰۲۲,۲۵۷,۳۰۴,۸۹۶	۶/۵٪	۴۷۲,۲۰۲,۶۰۷,۱۳۷	۴۶۶,۴۰۴,۸۰۹,۷۰۲	۲/۵۲٪
استخراج کانه های فلزی	۲۴۶,۳۲۱,۰۳۰,۵۸۸	۱,۴۵۶,۲۷۶,۷۱۱,۰۱۸	۳/۱٪	۶۳۰,۳۷۸,۸۵۳,۸۰۶	۶۸۰,۱۱۶,۴۳۰,۸۸۰	۴٪
اطلاعات و ارتباطات	۴۳۴,۸۱۴,۶۴۰,۸۱۲	۷۲۴,۶۴۳,۷۸۲,۷۶۱	۱/۶٪	۱۴,۷۳۸,۵۷۹,۴۳۴	۳۰,۴۴۲,۷۶۰,۶۲۵	۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۴,۰۵۹,۸۷۳,۳۳۱	۱۷۳,۵۱۵,۲۵۶,۹۲۱	۰/۴٪	-	-	-
حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات	۲۹,۵۸۳,۷۰۲,۶۳۱	۱۵۸,۶۸۸,۶۷۱,۶۲۷	۰/۳٪	۱۶,۵۲۲,۱۷۱,۶۵۰	۲۷,۱۱۷,۴۸۷,۰۳۷	۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۴,۴۵۳,۷۱۰,۳۶۶	۱۱۳,۶۹۳,۴۶۹,۲۴۱	۰/۲٪	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	۲۲,۱۰۶,۶۱۸,۳۹۰	۸۴,۷۷۹,۹۴۳,۴۸۰	۰/۲٪	-	-	-
محصولات شیمیایی	۲۶,۶۰۲,۹۴۳,۳۳۰	۹۳,۹۳۹,۸۹۰,۲۵۰	۰/۲٪	۳۸,۱۶۴,۱۷۶,۰۷۸	۴۵,۸۲۷,۸۲۱,۸۳۵	۰٪
هتل و رستوران	۱۱,۲۹۹,۹۹۳,۹۰۰	۹,۹۸۳,۸۱۵,۲۶۰	۰/۰٪	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	-	۲۳,۲۱۰,۲۴۳,۵۴۹	۲۹,۸۴۶,۱۳۵,۰۰۰	۰٪
	۱,۳۸۷,۵۹۷,۸۶۰,۱۸۴	۵,۸۳۷,۷۷۸,۸۴۵,۴۵۴	۱۲/۵۵٪	۱,۱۹۵,۲۱۶,۶۳۱,۶۵۴	۱,۲۷۹,۷۵۵,۴۴۵,۰۷۹	۶/۹۲٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
						مبلغ	درصداز کل دارایی ها	مبلغ	درصداز کل دارایی ها
				ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
کوتاه مدت-۱۵۱۵-شهر	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	بدون سررسید	-	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰٪
کوتاه مدت-۵۰۵۰-شهر	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	بدون سررسید	-	۱۰٪	۱,۴۶۴,۷۵۰,۱۰۰,۰۸۳	۳/۱٪	۲۵,۴۱۳,۳۰۱,۰۲۴	۰/۱٪
کوتاه مدت-۸۲۹۷۶۴۱۶۱۵-ملت	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۱۱/۰۴	بدون سررسید	-	۱۰٪	۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	۱,۹۱۴,۳۵۰,۱۵۸	۰/۰٪
کوتاه مدت-۷۰۰۸۲۳۶۰۴۴۹۴-شهر	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۱۲/۰۹	بدون سررسید	-	۱۰٪	۵۶,۹۷۰,۸۹۷	۰/۰٪	۵۱,۷۶۸,۳۵۰	۰/۰٪
کوتاه مدت-۴۷۰۶۸۰۳۲۷۶۰۹-پارسیان	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	بدون سررسید	-	۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	۴۳۱,۵۲۱,۶۷۴,۲۶۲	۲/۳٪
کوتاه مدت-۰۲۲۴۷۵۶۷۰۵۰۰۹-ملی	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	بدون سررسید	-	۱۰٪	۵,۴۴۷,۹۸۱,۶۷۶	۰/۰٪	۱,۷۵۵,۸۲۹	۰/۰٪
سپرده کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۶۰۵۷-بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۱/۲۴	بدون سررسید	-	۱۰٪	۳۲۱,۱۳۲,۰۳۴,۲۳۶	۰/۷٪	۲۳۵,۰۰۵,۷۶۳,۷۳۸	۱/۳٪
سپرده کوتاه مدت-۱۵۲,۹۹۶۷,۶۲۶۸۰۷,۱-بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۲/۲۶	بدون سررسید	-	۱۰٪	۲۶,۹۵۳,۶۴۶,۷۹۴	۰/۱٪	۱,۱۹۰,۲۴۰,۶۵۵	۰/۰٪
سپرده کوتاه مدت-۰۲۰۳۳۶۸۱۸۱۰۰۹-بانک آینده	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	بدون سررسید	-	۱۰٪	۹۵۶,۴۳۷	۰/۰٪	۳۸۳,۷۲۹,۸۹۰	۰/۰٪
سپرده کوتاه مدت-۲۷۰۸۱۰۰۱۴۰۵۴۶۳۵۱-بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	بدون سررسید	-	۱۰٪	۱۲,۱۹۷,۱۷۱,۱۷۶	۰/۰٪	-	-
سپرده کوتاه مدت-۱۵۵,۹۹۶۷,۶۲۶۸۰۷,۱ -بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	بدون سررسید	-	۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	-	-
سپرده کوتاه مدت-۱۳۳۹۹۶۷۶۲۶۸۰۷۱-بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۱۴	بدون سررسید	-	۱۰٪	۷,۰۶۹,۱۱۸,۵۷۱	۰/۰٪	-	-
سپرده کوتاه مدت-۰۲۰۵۰۴۴۴۴۸۰۰۴-بانک دی	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	بدون سررسید	-	۱۰٪	۲۹,۷۲۷,۰۳۴,۱۹۲	۰٪	-	-
سپرده کوتاه مدت-۱۰۸۸۴۰۱۴۱۶۵۸۷۱-بانک ایران زمین	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	بدون سررسید	-	۱۰٪	۲۰,۳۸۳,۷۵۴,۸۷۲	۰٪	-	-
سپرده کوتاه مدت-۱۵۵۹۹۶۷۶۲۶۸۰۷۲-بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	بدون سررسید	-	۱۰٪	۳,۲۸۸,۷۶۳,۷۰۵,۹۱۸	۷٪	-	-
نقل به صفحه بعد						۵,۱۷۶,۵۱۹,۹۷۴,۸۵۲	۱۱/۱٪	۶۹۵,۴۸۲,۶۸۳,۹۰۶	۴٪

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
حسابداران رسمی
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	۱۳۹۹/۰۴/۳۱ مبلغ	۱۳۹۹/۰۴/۳۱ درصداز کل دارایی ها	۱۳۹۸/۰۴/۳۱ مبلغ	۱۳۹۸/۰۴/۳۱ درصداز کل دارایی ها
				ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
نقل از صفحه قبل						۵,۱۷۶,۵۱۹,۹۷۴,۸۵۲	۱۱/۱٪	۶۹۵,۴۸۲,۶۸۳,۹۰۶	۴٪
بلند مدت-۰۴۱۶۴۸۵۵۷۳۰۰۷-ملی	بلند مدت	۱۳۹۷/۰۸/۲۹	یکساله	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۹٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
بلند مدت-۰۴۱۶۵۳۳۷۸۲۰۰۴-ملی	بلند مدت	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	یکساله	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۵٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴٪
سپرده بلند مدت-۶۱۷۴۸۲۳۶۸۳-بانک تجارت	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۶/۰۹	یکساله	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۳٪	-	-
سپرده بلند مدت-۶۱۷۴۸۲۳۷۱۳-بانک تجارت	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۶/۱۳	یکساله	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۵٪	-	-
سپرده بلند مدت-۶۱۷۴۸۲۳۷۷۲-بانک تجارت	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۶/۲۰	یکساله	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱٪	-	-
سپرده بلند مدت-۶۱۷۴۸۲۳۸۲۹-بانک تجارت	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	یکساله	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱٪	-	-
سپرده بلند مدت-۲۷۰۴۵۶۱۴۰۵۴۶۳۵۱-بانک پاسارگاد	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۶/۲۶	یکساله	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۱٪	-	-
سپرده بلند مدت-۶۱۷۴۸۲۳۸۶۱-بانک تجارت	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۶/۳۰	یکساله	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱٪	-	-
سپرده بلند مدت-۲۷۰۴۵۶۱۴۰۵۴۶۳۵۲-بانک پاسارگاد	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۷/۰۲	یکساله	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۳٪	-	-
سپرده بلند مدت-۲۷۰۴۵۶۱۴۰۵۴۶۳۵۳-بانک پاسارگاد	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	یکساله	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲٪	-	-
سپرده بلند مدت-۶۱۷۴۸۲۴۲۲۱-بانک تجارت	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۸/۰۴	یکساله	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱٪	-	-
سپرده بلند مدت-۶۱۷۴۸۲۴۳۵۳-بانک تجارت	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	یکساله	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲٪	-	-
سپرده بلند مدت-۱۰۴۴۶۶۴۵۱-بانک تجارت	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۹/۰۳	یکساله	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱٪	-	-
سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۱-بانک گردشگری	بلند مدت	۱۳۹۸/۱۰/۱۵	یکساله	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۶٪	-	-
سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۲-بانک گردشگری	بلند مدت	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	یکساله	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۴٪	-	-
سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۳-بانک گردشگری	بلند مدت	۱۳۹۸/۱۱/۲۳	یکساله	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱٪	-	-
سپرده بلند مدت-۴۰۱۰۴۴۵۶۴۷۲۶۰۱-بانک پارسیان	بلند مدت	۱۳۹۸/۱۱/۲۴	یکساله	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۴٪	-	-
سپرده بلند مدت-۴۰۱۰۴۴۵۶۵۵۷۶۰۴-بانک پارسیان	بلند مدت	۱۳۹۸/۱۱/۲۴	یکساله	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۴٪	-	-
سپرده بلند مدت-۴۰۱۰۴۴۵۷۷۵۳۶۰۹-بانک پارسیان	بلند مدت	۱۳۹۸/۱۱/۲۴	یکساله	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۴٪	-	-
سپرده بلند مدت-۴۰۱۰۴۴۵۷۸۱۲۶۰۱-بانک پارسیان	بلند مدت	۱۳۹۸/۱۱/۲۴	یکساله	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	-
سپرده بلند مدت-۰۴۰۵۰۵۱۴۷۷۰۰۹-بانک دی	بلند مدت	۱۳۹۸/۱۲/۰۳	یکساله	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	-	-
سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۴-بانک گردشگری	بلند مدت	۱۳۹۸/۱۲/۰۴	یکساله	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	-
نقل به صفحه بعد						۹,۶۹۳,۵۱۹,۹۷۴,۸۵۲	۲۰/۸٪	۱,۷۹۵,۴۸۲,۶۸۳,۹۰۶	۱۰٪

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
حسابداران رسمی
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	۱۳۹۹/۰۴/۳۱ مبلغ	۱۳۹۹/۰۴/۳۱ درصداز کل دارایی ها	۱۳۹۸/۰۴/۳۱ مبلغ	۱۳۹۸/۰۴/۳۱ درصداز کل دارایی ها
				ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
نقل از صفحه قبل						۹,۶۹۳,۵۱۹,۹۷۴,۸۵۲	۲۰/۸٪	۱,۷۹۵,۴۸۲,۶۸۳,۹۰۶	۱۰٪
سپرده بلند مدت-۱۵۵۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۳-بانک گردشگری	بلند مدت	۱۳۹۸/۱۲/۲۱	یکساله	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۱٪	-	-
سپرده بلند مدت-۱۴۲۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۱-بانک گردشگری	بلند مدت	۱۳۹۸/۱۲/۲۱	یکساله	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲٪	-	-
سپرده بلند مدت-۰۴۰۵۱۰۲۵۵۱۰۰۹-بانک دی	بلند مدت	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	یکساله	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۲٪	-	-
سپرده بلند مدت-۱۵۲۱۱۹۰۶۲۶۸۰۷۲-بانک گردشگری	بلند مدت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	یکساله	۷۹۳,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۹۳,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱/۷٪	-	-
سپرده بلند مدت-۱۵۵۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۵-بانک گردشگری	بلند مدت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	یکساله	۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۲٪	-	-
سپرده بلند مدت-۱۵۵۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۴-بانک گردشگری	بلند مدت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	یکساله	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۴٪	-	-
سپرده بلند مدت-۰۴۰۱۳۰۸۰۰۹۰۰۲-بانک آینده	بلند مدت	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	یکساله	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴/۳٪	-	-
سپرده بلند مدت-۰۴۰۱۳۱۳۵۱۷۰۰۲-بانک آینده	بلند مدت	۱۳۹۹/۰۲/۰۴	یکساله	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۵٪	-	-
سپرده بلند مدت-۱۰۸۹۸۵۱۴۱۶۵۸۷۱-بانک ایران زمین	بلند مدت	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	یکساله	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۳٪	-	-
سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۲۰۲۶۲۶۸۰۷۱-بانک گردشگری	بلند مدت	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	یکساله	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۴٪	-	-
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۴۳۶۹۳۹۴۹-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	یکساله	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴/۸٪	-	-
سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۲۰۲۶۲۶۸۰۷۲-بانک گردشگری	بلند مدت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یکساله	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲٪	-	-
سپرده بلند مدت-۰۴۰۱۳۹۹۸۰۶۰۰۱-بانک آینده	بلند مدت	۱۳۹۹/۰۴/۰۲	یکساله	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۴٪	-	-
سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۲۰۲۶۲۶۸۰۷۳-بانک گردشگری	بلند مدت	۱۳۹۹/۰۴/۰۲	یکساله	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۸٪	-	-
سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۲۰۲۶۲۶۸۰۷۴-بانک گردشگری	بلند مدت	۱۳۹۹/۰۴/۰۳	یکساله	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	-	-
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۴۴۰۹۷۴۷۰-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	یکساله	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۲٪	-	-
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۴۴۲۹۷۴۴۳-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	یکساله	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۸٪	-	-
سپرده بلند مدت-۱۵۵۱۲۰۲۶۲۶۸۰۷۱-بانک گردشگری	بلند مدت	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	یکساله	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۳٪	-	-
سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۲۰۲۶۲۶۸۰۷۵-بانک گردشگری	بلند مدت	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	یکساله	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۶٪	-	-
سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۲۰۲۶۲۶۸۰۷۶-بانک گردشگری	بلند مدت	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	یکساله	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۸٪	-	-
سپرده بلندمدت-۷۰۰۸۳۲۰۳۵۱۵۱-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۷/۱۱/۱۵	یکساله	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
سپرده بلندمدت-۷۰۰۸۳۲۰۳۵۲۶۸-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۷/۱۱/۱۵	یکساله	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
نقل به صفحه بعد						۲۹,۶۹۰,۸۸۳,۹۷۴,۸۵۲	۶۳/۸٪	۲,۰۹۵,۴۸۲,۶۸۳,۹۰۶	۱۱٪

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا سنج
حسابداران رسمی
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	۱۳۹۹/۰۴/۳۱ مبلغ	۱۳۹۹/۰۴/۳۱ درصداز کل دارایی ها	۱۳۹۸/۰۴/۳۱ مبلغ	۱۳۹۸/۰۴/۳۱ درصداز کل دارایی ها
				ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
نقل از صفحه قبل						۲۹,۶۹۰,۸۸۳,۹۷۴,۸۵۲	۶۳/۸٪	۲,۰۹۵,۴۸۲,۶۸۳,۹۰۶	۱۱٪
سپرده بلندمدت-۸۳۲۰۳۵۳۲۶-۷۰-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۷/۱۱/۱۵	یکساله	-	۲۰	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
سپرده بلندمدت-۷۰۰۸۳۲۰۳۵۳۹۱-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۷/۱۱/۱۵	یکساله	-	۲۰	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
سپرده بلندمدت-۷۰۰۸۳۲۰۳۵۴۴۱-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۷/۱۱/۱۵	یکساله	-	۲۰	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪
سپرده بلند مدت-۶۱۷۴۸۲۳۳۱۴-بانک تجارت	بلند مدت	۱۳۹۷/۱۱/۲۴	یکساله	-	۲۰	-	-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸٪
سپرده بلند مدت-۱۵۲,۱۱۲۸,۶۲۶۸۰۷,۱-بانک گردشگری	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۲/۲۶	یکساله	-	۲۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
سپرده بلند مدت-۰۴۰۰۸۴۰۸۷۷۰۰۴-بانک آینده	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	یکساله	-	۲۴	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵٪
سپرده بلند مدت-۱۵۲۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۱ -بانک گردشگری	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۳/۲۷	یکساله	-	۲۰	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۱۸۱۰۳۶-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	یکساله	-	۲۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۱۸۱۸۶۱-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	یکساله	-	۲۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۱۸۷۹۲۴-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	یکساله	-	۲۰	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۱۸۷۸۶۸-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	یکساله	-	۲۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۱۸۷۸۵۰-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	یکساله	-	۲۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۲۳۱۷۸۱-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	یکساله	-	۲۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۲۳۱۸۴۹-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	یکساله	-	۲۰	-	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۳۰۰۲۰۶-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۰۴	یکساله	-	۲۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵٪
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۳۰۰۷۷۶-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۰۴	یکساله	-	۲۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵٪
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۳۰۱۲۴۶-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۰۴	یکساله	-	۲۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۳۴۴۰۰۶-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۰۵	یکساله	-	۲۰	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۴۵۰۳۱۶-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	یکساله	-	۲۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۴۵۰۳۷۳-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	یکساله	-	۲۰	-	-	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۵۷۵۲۵۲-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	یکساله	-	۲۰	-	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۶۰۶۱۹۸-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	یکساله	-	۲۰	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۶۳۹۱۹۹-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	یکساله	-	۲۰	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۹۵۰۳۱۵-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	یکساله	-	۲۰	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۹۵۰۳۴۹-بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	یکساله	-	۲۰	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪
						۲۹,۶۹۰,۸۸۳,۹۷۴,۸۵۲	۶۳/۸٪	۹,۹۲۵,۴۸۲,۶۸۳,۹۰۶	۵۴٪

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
حسابداران رسمی
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت به شرح زیر می‌باشد:

	یادداشت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۷-۱	۴,۱۳۲,۷۷۷,۵۵۹,۵۳۱	۲,۱۸۶,۱۲۵,۹۱۶,۹۵۳
اوراق اجاره	۷-۲	۲,۷۷۸,۱۲۲,۰۳۵,۲۹۷	۳,۵۶۱,۰۱۱,۹۸۵,۵۵۴
اوراق مرابحه	۷-۳	۲,۰۱۶,۵۶۶,۸۱۰,۶۸۷	۸۴۰,۹۵۲,۲۰۷,۵۹۶
سهام دارای اختیار تبعی	۷-۴	۱,۶۳۰,۰۸۳,۷۵۱,۵۷۱	۲۶۵,۷۸۳,۰۹۶,۳۷۵
		۱۰,۵۵۷,۵۵۰,۱۵۷,۰۸۶	**۶,۸۵۳,۸۷۳,۲۰۶,۴۷۸**

۱-۷- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی:

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

	۱۳۹۹/۰۴/۳۱						۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
منفعت دولتی۴-شرایط خاص۱۴۰۱۰۷۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۱۸٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۳۴۴,۹۷۵,۰۵۶	۲,۲۳۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۵۶	۵٪	-	۰/۰٪
منفعت دولت۶-ش.خاص۱۴۰۱۰۹	۱۴۰۱/۰۹/۱۷	۱۸٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۳۶,۵۱۵,۲۶۹	۱,۸۸۲,۳۸۶,۷۲۸,۱۶۹	۴٪	-	۰/۰٪
اسنادخزانه-م۲۳بودجه۹۶-۹۹۰۵۲۸	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	-	۱۵,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۴۳۰,۸۳۱,۳۰۶	۰/۰٪	۱۲,۶۰۳,۷۴۰,۴۳۶	۰/۱٪
اوراق سلف ورق گرم فولاد	-	-	-	-	-	۰٪	۲,۰۴۶,۹۲۷,۱۷۷,۳۹۶	۱۱٪
اسنادخزانه-م۱۲بودجه۹۶-۹۸۱۱۱۴	-	-	-	-	-	۰٪	۲۷,۸۹۹,۹۹۲,۴۷۳	۰٪
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۹۶-۹۸۰۹۱۱	-	-	-	-	-	۰٪	۲۴,۸۵۹,۳۸۹,۸۳۴	۰/۱٪
اسنادخزانه-م۱۴بودجه۹۶-۹۸۱۰۱۶	-	-	-	-	-	۰٪	۲۴,۳۰۰,۶۶۵,۸۱۰	۰٪
اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۶-۹۸۰۸۲۰	-	-	-	-	-	۰٪	۲۲,۷۳۰,۲۴۰,۴۵۹	۰/۱٪
اسنادخزانه-م۴بودجه۹۶-۹۸۰۸۲۰	-	-	-	-	-	۰٪	۲۲,۰۴۸,۹۸۶,۶۴۴	۰٪
اسنادخزانه-م۱۳بودجه۹۶-۹۸۱۰۱۶	-	-	-	-	-	۰٪	۲,۳۴۰,۳۶۷,۱۸۲	۰٪
اسنادخزانه-م۸بودجه۹۷-۹۸۰۷۲۳	-	-	-	-	-	۰٪	۱,۹۰۸,۶۱۷,۲۴۸	۰٪
اسنادخزانه-م۶بودجه۹۶-۹۸۰۷۲۲	-	-	-	-	-	۰٪	۵۰۶,۷۳۹,۴۷۱	۰/۰٪
			۴,۵۱۵,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	**۱۵۲,۴۸۱,۴۹۰,۳۲۵**	**۴,۱۳۲,۷۷۷,۵۵۹,۵۳۱**	**۹/۱٪**	**۲,۱۸۶,۱۲۵,۹۱۶,۹۵۳**	**۱۱/۸٪**

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

	تاریخ سرسید	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
منفعت دولتی۴-شرایط خاص۱۴۰۱۰۷۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۴۴,۰۰۰	۸۴۹,۶۰۰	۲,۲۳۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۵۶	باتوجه به تصمیم مدیریت صندوق برای نگهداری اوراق فوق تا سررسید و اعتقاد به موقتی بودن نوسانات قیمت اوراق مذکور، قیمت های تعدیلی انتخاب گردیده است
منفعت دولت۶-ش.خاص۱۴۰۱۰۹	۱۴۰۱/۰۹/۱۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۷,۵۹۳	۹۲۰,۷۹۲	۱,۸۸۲,۳۸۶,۷۲۸,۱۶۹	

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
حسابداران رسمی
گزارش

۲-۷- اوراق اجاره :

		۱۳۹۹/۰۴/۳۱						۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
	یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
اوراق اجاره:			درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اجاره دولتی آپرورش-تمدن۹۹۱۱۱۸	۷-۲-۱	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪	۱,۸۴۵,۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۲۴۳,۴۱۸,۹۰۸	۱,۸۲۶,۳۲۰,۳۹۱,۴۶۴	۳/۹٪	۲,۵۳۰,۵۴۰,۱۶۰,۵۳۲	۱۳/۷٪
اجاره لوتوس پارسیان۹۹۰۷۱۷		۱۳۹۹/۰۷/۱۷	۱۶٪	۴۷۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۱,۴۶۰,۷۶۴	۴۸۳,۵۹۵,۳۰۴,۷۰۷	۱/۰٪	۴۷۸,۵۷۶,۲۸۸,۴۴۶	۲/۶٪
اجاره تابان سپهر۱۴۰۲۱۲۰۶		۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱۸٪	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۳,۱۵۷,۰۴۸	۳۷۰,۷۱۷,۷۷۱,۱۱۰	۰/۸٪	-	-
اجاره تامین اجتماعی-تمدن۰۰۰۵۲۳		۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱۹٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۵,۸۹۸,۴۶۰	۹۷,۴۸۸,۵۶۸,۰۱۶	۰/۲٪	۸۵,۰۹۶,۲۱۲,۱۰۵	۰/۵٪
صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪		-	-	-	-	-	۰/۰٪	۴۶۶,۷۹۹,۳۲۴,۴۷۱	۲/۵٪
				۲,۷۸۲,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۵۰۳,۹۳۵,۱۸۰	۲,۷۷۸,۱۲۲,۰۳۵,۲۹۷	۵/۹۷٪	۳,۵۶۱,۰۱۱,۹۸۵,۵۵۴	۱۹/۲۷٪

۱-۲-۷- اوراقی که که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح ذیل است:

	تاریخ سررسید	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اجاره دولتی آپرورش-تمدن۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۸۴۵,۹۴۹	۱,۰۰۰,۰۱۴	۹۰۰,۰۱۳	۱۰٪	۱,۸۲۶,۳۲۰,۳۹۱,۴۶۴	باتوجه به تصمیم مدیریت صندوق برای نگهداری اوراق فوق تا سررسید و اعتقاد به موقتی بودن نوسانات قیمت اوراق مذکور، قیمت های تعدیلی انتخاب گردیده است

۳-۷- اوراق مرابحه :

		۱۳۹۹/۰۴/۳۱						۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها		خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
اوراق مرابحه:		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		ریال	درصد
مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۰۰۵	۱۴۰۰/۰۵/۲۴	۱۵٪	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۰,۹۹۶,۲۱۷	۱,۵۰۱,۶۶۹,۵۰۷,۲۷۹	۳٪		-	۰/۰٪
مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۱۰۵	۱۴۰۱/۰۵/۲۴	۱۶٪	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۸,۷۵۰,۷۳۶	۴۴۵,۱۱۸,۲۹۳,۸۶۱	۱٪		-	۰/۰٪
مرابحه سلامت۶واجدشرایط خاص۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۷٪	۶۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۲,۱۴۹,۴۰۴	۵۹,۸۵۹,۳۶۶,۹۲۷	۰/۱٪		۶۴,۲۸۸,۲۹۶,۲۳۲	۰٪
مرابحه گندم۲-واجدشرایط خاص۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷٪	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۸۰,۶۸۱	۹,۹۱۹,۶۴۲,۶۲۰	۰/۰٪		۱۰,۵۵۷,۹۵۸,۹۲۰	۰٪
مرابحه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲	-	-	-	-	-	۰٪		۷۶۶,۱۰۵,۹۵۲,۴۴۴	۴٪
			۲,۰۶۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۳,۹۷۷,۰۳۸	۲,۰۱۶,۵۶۶,۸۱۰,۶۸۷	۴/۳۶٪		۸۴۰,۹۵۲,۲۰۷,۵۹۶	۴/۵۵٪

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
حسابداران رسمی
گزارش

۴-۷- سهام دارای اختیار تبعی:

	یادداشت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱ بهای تمام شده	۱۳۹۹/۰۴/۳۱ خالص ارزش فروش	۱۳۹۹/۰۴/۳۱ درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۸/۰۴/۳۱ بهای تمام شده	۱۳۹۸/۰۴/۳۱ خالص ارزش فروش	۱۳۹۸/۰۴/۳۱ درصد به کل دارایی ها
			ریال	درصد		ریال	درصد
نفت سپاهان	۷-۴-۲	۲۴۸,۰۱۳,۴۲۲,۰۰۰	۲۸۸,۳۵۲,۵۴۷,۸۳۹	۰/۶٪	۲۴۸,۰۱۳,۴۲۲,۰۰۰	۲۶۵,۷۸۳,۰۹۶,۳۷۵	۱/۴٪
پتروشیمی پارس	۷-۴-۲	۱,۵۰۸,۳۶۳,۶۶۲,۰۳۰	۱,۳۴۱,۷۳۱,۲۰۳,۷۳۲	۲/۹٪	۰	۰	۰/۰٪
		۱,۷۵۶,۳۷۷,۰۸۴,۰۳۰	**۱,۶۳۰,۰۸۳,۷۵۱,۵۷۱**	**۳/۵۰٪**	**۲۴۸,۰۱۳,۴۲۲,۰۰۰**	**۲۶۵,۷۸۳,۰۹۶,۳۷۵**	**۱/۴۴٪**

۱-۴-۷-طبق ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۶۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری، در سهامی که مبنای انتشار اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی هستند، از نصاب سرمایه گذاری صندوق ها در سهام خارج و در ردیف نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمدثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی قرار گرفت.

۲-۴-۷- اوراقی که که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح ذیل است:

	تاریخ سررسید	تعداد	قیمت اعمال	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
نفت سپاهان	۱۳۹۹/۰۳/۲۶	۳۱,۴۲۸,۵۷۱	۸,۱۲۳	۸,۳۴۱	۲۸۸,۳۵۲,۵۴۷,۸۳۹	هشسپا۹۰۳ - اختیارف ت شسپا-۸۸۷۳-۹۹/۰۳/۲۶
پتروشیمی پارس	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	۸,۱۵۰,۰۰۰	۲۱۲,۵۰۰	۱۶۵,۶۵۵	۱,۳۴۱,۷۳۱,۲۰۳,۷۳۲	اختیارف ت پارس-۲۲۲۰۰۰-۰۰/۰۴/۲۲
					۱,۶۳۰,۰۸۳,۷۵۱,۵۷۱	

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۴/۳۱ تنزیل نشده	۱۳۹۹/۰۴/۳۱ نرخ تنزیل	۱۳۹۹/۰۴/۳۱ مبلغ تنزیل	۱۳۹۹/۰۴/۳۱ تنزیل شده	۱۳۹۸/۰۴/۳۱ تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
حساب های دریافتنی:					
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۲۲۶,۰۳۴,۱۶۹,۹۵۹	مختلف	(۷۹۷,۰۶۴,۶۱۰)	۲۲۵,۲۳۷,۱۰۵,۳۴۹	۱۴۴,۵۱۱,۷۹۶,۳۱۷
سود سهام دریافتنی	۲۰۱,۱۲۴,۶۵۲,۲۴۰	۲۵٪	(۱۰,۸۰۲,۴۹۲,۶۵۶)	۱۹۰,۳۲۲,۱۵۹,۵۸۴	۱۶۰,۱۲۰,۵۱۸,۹۷۸
سایر حساب های دریافتنی	-	-	-	-	۳۸,۲۳۵,۶۱۶,۴۴۳
	۴۲۷,۱۵۸,۸۲۲,۱۹۹		**(۱۱,۵۹۹,۵۵۷,۲۶۶)**	**۴۱۵,۵۵۹,۲۶۴,۹۳۳**	**۳۴۲,۸۶۷,۹۳۱,۷۳۸**

حسابرسی و خدمات مالی کوشا مشور
حسابداران رسمی
گزارش

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۴/۳۱			
	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری شهر	۷۶,۰۹۹,۵۰۱,۸۳۳	۵,۰۸۹,۴۴۶,۹۷۷,۲۰۱	(۵,۱۶۵,۵۴۶,۴۶۹,۰۹۹)	۹,۹۳۵
فیروزه آسیا	-	۱۴۹,۴۱۳,۸۹۰,۲۸۶	(۱۴۹,۴۱۳,۸۹۰,۳۵۸)	(۷۲)
بانک توسعه صادرات	-	۶,۱۸۸,۲۲۹,۰۹۲,۴۰۲	(۶,۱۸۸,۰۹۳,۷۸۳,۶۰۲)	۱۳۵,۳۰۸,۸۰۰
نهایت نگر	-	۴,۳۱۷,۰۲۸,۳۳۶,۸۸۷	(۴,۳۱۱,۲۸۳,۶۸۹,۰۳۳)	۵,۷۴۴,۶۴۷,۸۵۴
	۷۶,۰۹۹,۵۰۱,۸۳۳	**۱۵,۷۴۴,۱۱۸,۲۹۶,۷۷۶**	**(۱۵,۸۱۴,۳۳۷,۸۳۲,۰۹۲)**	**۵,۸۷۹,۹۶۶,۵۱۷**

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

	۱۳۹۹/۰۴/۳۱			
	مانده در ابتدای سال	**مخارج اضافه شده طی سال**	**استهلاک سال مالی**	**مانده در پایان سال مالی**
	ریال	**ریال**	**ریال**	**ریال**
مخارج تاسیس	۱۱,۹۴۵,۹۶۶	۰	(۱۱,۹۴۵,۹۶۶)	۰
مخارج برگزاری مجامع	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۹۹,۹۹۷)	۳
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۴۲۴,۶۱۰)	۱۴,۵۷۵,۳۹۰
مخارج نرم افزار و سایت	۱۸۰,۶۷۱,۵۲۱	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۳,۲۴۴,۵۳۴)	۱۷۹,۹۲۶,۹۸۷
مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها	۱,۷۹۹,۲۴۶,۷۵۲	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۲۴,۹۹۹,۴۸۰)	۱,۷۹۹,۲۴۷,۲۷۲
	۱,۹۹۱,۸۶۴,۲۳۹	**۳,۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰**	**(۳,۱۰۱,۶۱۴,۵۸۷)**	**۱,۹۹۳,۷۴۹,۶۵۲**

۱۱- موجودی نقد

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

نام بانک	نوع حساب	شماره حساب	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
			ریال	ریال
پارسیان	جاری	۲۰۱۱۹۷۰۳۰۶۰۹	۹۹,۶۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گردشگری	جاری	۱۵۲۷۱۶۲۶۸۰۷۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تجارت	جاری	۱۰۴۳۲۳۵۱۰	۲۹,۹۸۰,۰۰۰	۲۹,۹۷۰,۰۰۰
ملت	جاری	۸۳۱۱۴۹۰۱۴۴	-	۵۴۵,۵۱۲
آینده	قرض الحسنه	۰۳۰۱۹۶۷۳۳۰۰۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
پاسارگاد	جاری	۲۷۰۱۱۰۱۴۰۵۴۶۳۵۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	-
			۱۸۵,۶۳۰,۰۰۰	**۱۸۰,۷۷۵,۵۱۲**

حسابداران رسمی
گزارش

۱۲-پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۳۵,۷۲۳,۴۴۶,۷۳۰	۱۸,۵۵۵,۲۵۹,۳۷۸
متولی	۱۹۱,۹۷۲,۶۰۳	۱۶۴,۷۹۵,۴۵۳
حسابرس	۹۶,۸۹۸,۶۱۳	۵۳,۷۶۱,۴۵۵
	۳۶,۰۱۲,۳۱۷,۹۴۶	**۱۸,۷۷۳,۸۱۶,۲۸۶**

۱۳-پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
بابت واحدهای ابطال شده	۱,۴۳۷,۷۴۰,۲۴۸	۶۱,۷۵۱,۵۸۵
بابت تتمه واحدهای صادر شده	۱۴۳,۶۷۷,۰۷۷	۹۶۶,۲۵۰
بدهی بابت سود پرداختنی به سرمایه گذاران عادی	۲۲۴,۴۳۷,۵۷۷,۲۲۴	-
	۲۲۶,۰۱۸,۹۹۴,۵۴۹	**۶۲,۷۱۷,۸۳۵**

۱۴-سایر حساب‌های پرداختنی وذخائر

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

	یادداشت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
ذخیره تصفیه		۴۰,۹۲۹,۷۳۰,۱۴۶	۱۷,۲۵۷,۲۷۳,۸۰۳
مخارج نرم افزار		۹۶۷,۰۹۵,۳۱۹	۸۴۹,۵۶۶,۰۰۷
مخارج مجامع		-	۱,۵۸۹,۳۵۰
بدهی بابت اختیار معاملات سهام	۱۴-۱	۱,۴۳۶,۰۴۴,۷۸۲,۳۰۶	-
ذخیره ناشی از تغییرات ارزش سهام	۱۴-۲	۳,۳۴۶,۶۳۹,۰۵۲,۵۹۱	-
وجوه واریزی نامشخص	۱۴-۳	۴۹,۶۲۵,۸۵۲,۴۷۶	۸۳,۰۰۰
		۴,۸۷۴,۲۰۶,۵۱۲,۸۳۸	**۱۸,۱۰۸,۵۱۲,۱۶۰**

۱-۱۴- مانده بدهی فوق ناشی از تغییر قیمت اوراق اختیارخ فملی -۸۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۰۶ می باشد.

۲-۱۴- مانده بدهی فوق ناشی از ذخیره گیری موضوع ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

۳-۱۴- 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 دارایی‌ها

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

	۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴۱,۳۰۵,۹۴۸	۴۱,۳۶۳,۵۷۹,۸۱۰,۷۳۷	۱۸,۳۸۹,۰۱۴	۱۸,۴۳۳,۳۰۶,۳۶۲,۵۰۴
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۳,۹۵۲,۴۲۴	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۱,۳۱۵,۹۴۸	**۴۱,۳۷۳,۵۹۳,۷۶۳,۱۶۱**	**۱۸,۳۹۹,۰۱۴**	**۱۸,۴۴۳,۳۰۶,۳۶۲,۵۰۴**

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مشور
حسابداران رسمی
گزارش

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۷۲۴,۷۰۴,۲۲۲,۹۵۳	۳۸۴,۵۴۲,۳۰۸,۶۵۰
سود ناشی از فروش حق تقدم	۱۶-۲	۱۱۸,۸۷۲,۶۲۸,۱۶۸	۱,۲۵۸,۲۸۶,۷۰۰
سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۳	۱۰۷,۸۲۸,۴۱۹,۸۹۸	-
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶-۴	۱۳۰,۹۴۳,۸۵۴,۶۶۵	(۱۴۷,۹۷۹,۷۹۳)
		۱,۰۸۲,۳۴۹,۱۲۵,۶۸۴	**۳۸۵,۶۵۲,۶۱۵,۵۵۷**

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

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۶۳۵,۱۵۴,۵۷۰	۲۲۰,۵۵۲,۴۴۳,۲۶۲	(۷۳۵,۳۸۷,۳۶۱)	(۲,۶۰۳,۱۷۵,۰۱۴)	۲۹۶,۷۴۴,۱۴۸,۹۳۳	۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۶۴,۰۷۸,۷۹۴	۸۴۷,۴۱۹,۹۱۵,۱۷۹	۶۲۹,۷۴۲,۱۳۱,۷۵۶	(۲,۱۲۳,۰۱۱,۶۵۳)	(۴,۲۳۷,۰۹۷,۱۸۹)	۲۱۱,۳۱۷,۶۷۴,۵۸۱	۱۸,۷۹۸,۱۴۲,۰۹۵
توسعه‌معادن‌وفلزات	۱۱۹,۳۶۷,۱۴۱	۹۰۸,۰۶۱,۱۳۷,۱۴۰	۷۷۸,۴۱۸,۵۷۶,۶۱۷	(۲,۶۷۸,۱۱۰,۸۳۸)	(۴,۵۴۰,۳۰۳,۲۹۹)	۱۲۲,۴۲۴,۱۴۶,۳۸۶	۷۵,۰۵۷,۲۱۴,۵۹۱
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۶۷,۴۵۳,۲۰۹	(۱۳۷,۲۳۴,۶۲۲)	(۴۸۵,۷۸۹,۸۵۷)	۴۲,۰۶۷,۵۲۲,۳۱۲	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۱۸,۰۳۲,۸۲۲	۷۳,۴۹۳,۶۳۸,۴۹۳	(۱۶۱,۷۵۶,۲۷۰)	(۵۷۲,۵۹۰,۱۱۰)	۴۰,۲۹۰,۰۴۷,۹۴۹	-
آتیه داده پرداز	۱,۷۱۳,۵۰۴	۴۹,۶۱۸,۶۶۹,۳۱۱	۴۴,۰۰۳,۹۰۵,۸۵۵	(۸۱,۷۲۰,۴۱۷)	(۲۴۸,۰۹۳,۲۸۴)	۵,۲۸۴,۹۴۹,۷۵۵	۳۰,۸۶۸,۷۷۷,۰۳۷
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۶,۹۴۶,۴۷۰	۴۰,۱۵۲,۹۰۲,۹۵۶	۳۵,۰۶۷,۴۲۶,۲۵۲	(۴۶,۰۱۵,۸۹۹)	(۲۰۱,۰۱۵,۲۸۰)	۴,۸۳۸,۴۴۵,۵۲۵	۷۹۷,۰۹۹,۸۶۷
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۴۶,۱۳۵,۰۰۰	(۱۵۱,۳۳۴,۴۳۰)	(۱۵۹,۲۹۹,۸۹۵)	۱,۷۰۳,۲۳۰,۶۷۵	۳۵,۷۵۴,۹۶۲,۶۰۹
باما	۹۸۰,۰۰۰	۱۲,۰۷۱,۶۴۰,۰۰۰	۱۱,۹۵۳,۹۴۱,۵۱۰	(۶,۰۳۵,۸۲۰)	(۶۰,۳۵۸,۲۰۰)	۵۱,۳۰۴,۴۷۰	-
اختیارخ فملی -۸۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۰۶	-	-	-	(۱۷,۲۴۷,۶۳۳)	-	(۱۷,۲۴۷,۶۳۳)	-
		۲,۶۲۱,۴۹۵,۴۵۱,۹۷۸	**۱,۸۷۷,۵۴۵,۶۵۱,۹۵۴**	**(۶,۱۳۷,۸۵۴,۹۴۳)**	**(۱۳,۱۰۷,۷۲۲,۱۲۸)**	**۷۲۴,۷۰۴,۲۲۲,۹۵۳**	**۱۶۱,۲۷۶,۱۹۶,۱۹۹**

حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
حسابداران رسمی
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری درآمدثابت سرآمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲,۶۲۱,۴۹۵,۴۵۱,۹۷۸	۱,۸۷۷,۵۴۵,۶۵۱,۹۵۴	(۶,۱۳۷,۸۵۴,۹۴۳)	(۱۳,۱۰۷,۷۲۲,۱۲۸)	۷۲۴,۷۰۴,۲۲۲,۹۵۳	۱۶۱,۲۷۶,۱۹۶,۱۹۹
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۹۷,۴۱۳,۰۳۱,۰۸۸
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۱۸,۳۸۷,۵۲۲,۷۴۴
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۱۰,۲۹۸,۶۷۲,۸۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۸,۰۶۷,۲۷۶,۳۸۶
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۷,۴۴۰,۷۳۸,۸۴۴
گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	-	۳,۴۵۱,۱۹۱,۱۸۲
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۳,۰۳۹,۹۶۱,۱۸۷
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	۹,۱۱۴,۶۸۰,۴۱۳
مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	-	-	-	-	-	-	۶۴,۵۵۶,۵۵۰,۰۶۱
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۱,۴۹۶,۴۸۷,۷۴۶
		۲,۶۲۱,۴۹۵,۴۵۱,۹۷۸	۱,۸۷۷,۵۴۵,۶۵۱,۹۵۴	(۶,۱۳۷,۸۵۴,۹۴۳)	(۱۳,۱۰۷,۷۲۲,۱۲۸)	۷۲۴,۷۰۴,۲۲۲,۹۵۳	۳۸۴,۵۴۲,۳۰۸,۶۵۰

۲-۱۶- سود ناشی از فروش حق تقدم:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش
ح . توسعه‌معادن‌وفلزات	۲۷,۷۶۲,۷۲۲	۲۸۸,۲۹۰,۵۷۴,۵۵۰	۱۶۷,۵۶۹,۲۸۶,۱۵۳	(۴۰۷,۲۰۷,۶۵۷)	(۱,۴۴۱,۴۵۲,۵۷۲)	۱۱۸,۸۷۲,۶۲۸,۱۶۸	-
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۱,۲۵۸,۲۸۶,۷۰۰
		۲۸۸,۲۹۰,۵۷۴,۵۵۰	۱۶۷,۵۶۹,۲۸۶,۱۵۳	(۴۰۷,۲۰۷,۶۵۷)	(۱,۴۴۱,۴۵۲,۵۷۲)	۱۱۸,۸۷۲,۶۲۸,۱۶۸	۱,۲۵۸,۲۸۶,۷۰۰

۳-۱۶- سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری همیان سپهر	۷,۶۹۱	۱۲۷,۸۲۷,۰۸۱,۰۸۶	۱۹,۹۹۸,۶۶۱,۱۸۸	-	-	۱۰۷,۸۲۸,۴۱۹,۸۹۸	-
		۱۲۷,۸۲۷,۰۸۱,۰۸۶	۱۹,۹۹۸,۶۶۱,۱۸۸	۰	۰	۱۰۷,۸۲۸,۴۱۹,۸۹۸	۰

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
حسابداران رسمی
گزارش

۴-۱۶-سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق سلف ورق گرم فولاد	۴۴,۳۴۶,۵۶۷	۲,۱۱۴,۰۰۰,۸۴۸,۸۹۰	۲,۰۲۸,۹۴۶,۸۶۱,۸۰۶	-	۸۵,۰۵۳,۹۸۷,۰۸۴	-
اجاره دولتی آپرورش-تمدن۹۹۱۱۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۸۷۹,۱۳۴,۱۸۰	۵۲۹,۵۲۰,۷۵۸,۸۰۰	(۳۷۱,۹۲۵,۰۰۰)	۱۷,۹۸۶,۴۵۰,۳۸۰	۱۴۷,۰۲۷,۹۹۹
صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	۵۰۰,۰۰۰	۴۷۹,۶۸۴,۱۰۸,۳۹۷	۴۶۷,۹۱۳,۳۲۰,۸۹۷	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۶۹۰,۷۸۷,۵۰۰	-
مرابحه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲	۷۵۴,۷۰۶	۷۸۶,۶۹۳,۱۲۸,۱۱۳	۷۸۰,۸۶۶,۸۵۴,۳۹۵	-	۵,۸۲۶,۲۷۳,۷۱۸	-
اسنادخزانه-م۱۲بودجه۹۶-۹۸۱۱۱۴	۳۱,۰۳۴	۳۱,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۹۹,۹۹۲,۴۷۳	-	۳,۱۳۴,۰۰۷,۵۲۷	۲۹۳,۸۰۸,۰۴۳
اسنادخزانه-م۱۴بودجه۹۶-۹۸۱۰۱۶	۲۶,۵۷۹	۲۶,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۰۰,۶۶۵,۸۱۰	-	۲,۲۷۸,۳۳۴,۱۹۰	۱,۸۷۱,۸۱۳,۸۹۶
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۹۶-۹۸۰۹۱۱	۲۶,۷۴۹	۲۶,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۵۹,۳۸۹,۸۳۴	-	۱,۸۸۹,۶۱۰,۱۶۶	۸۳۲,۷۲۱,۲۱۰
اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۶-۹۸۰۸۲۰	۲۴,۱۳۶	۲۴,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۳۰,۲۴۰,۴۵۹	-	۱,۴۰۵,۷۵۹,۵۴۱	۱,۹۲۲,۳۶۴,۳۵۷
اسنادخزانه-م۴بودجه۹۶-۹۸۰۸۲۰	۲۳,۴۵۴	۲۳,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۴۸,۹۸۶,۶۴۴	-	۱,۴۰۵,۰۱۳,۳۵۶	۱,۳۹۷,۰۵۲,۳۵۷
اسنادخزانه-م۱۳بودجه۹۶-۹۸۱۰۱۶	۲,۵۶۶	۲,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۰,۳۶۷,۱۸۲	-	۲۲۵,۶۳۲,۸۱۸	۱,۱۱۷,۲۸۹,۶۷۹
اسنادخزانه-م۸بودجه۹۷-۹۸۰۷۲۳	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۸,۶۱۷,۲۴۸	-	۹۱,۳۸۲,۷۵۲	-
اسنادخزانه-م۶بودجه۹۶-۹۸۰۷۲۲	۵۳۱	۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۷۳۹,۴۷۱	-	۲۴,۲۶۰,۵۲۹	۹۰۱,۶۵۲,۲۴۳
منفعت دولتی۴-شرایط خاص۱۴۰۱۰۷۲۹	۱,۰۰۰	۹۷۳,۶۱۰,۰۹۴	۱,۰۴۱,۰۸۵,۹۷۶	(۱۶۹,۰۱۴)	(۶۷,۶۴۲,۸۹۶)	-
مشارکت ملی نفت ایران۳ماهه ۲۱٪	-	-	-	-	-	۲۱,۲۳۹,۳۴۷,۸۶۲
مشارکت شهرداری اصفهان۳ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-	۴,۴۱۶,۱۶۰,۰۰۰
مرابحه سلامت۶واجدشرایط خاص۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۲,۵۲۵,۵۶۵,۰۱۶
اسنادخزانه-م۸بودجه۹۶-۹۸۰۴۱۱	-	-	-	-	-	۱,۶۶۴,۶۲۲,۵۹۵
اسنادخزانه-م۹بودجه۹۶-۹۸۰۴۱۱	-	-	-	-	-	۱,۴۶۱,۹۱۰,۴۳۵
اسنادخزانه-م۲۳بودجه۹۶-۹۹۰۵۲۸	-	-	-	-	-	۱,۲۱۵,۲۰۱,۱۶۵
اسنادخزانه-م۲۲بودجه۹۶-۹۸۰۵۲۳	-	-	-	-	-	۷۸۱,۷۰۱,۶۴۰
مشارکت شهرداری مشهد۱۳۹۴-تمدن	-	-	-	-	-	۴۱۳,۱۲۴,۵۷۵
مشارکت س.ص.کارکنان نفت۳ماهه۲۱٪	-	-	-	-	-	۲۴۱,۱۸۱,۹۳۲
اسناد خزانه اسلامی۹۷۱۲۲۸	-	-	-	-	-	۹۸,۷۴۰,۰۵۷
شهرداری قم ۱۳۹۴-تمدن	-	-	-	-	-	(۹,۷۸۸,۰۹۰,۶۲۵)
مشارکت شهرداری اصفهان،۳ماهه۲۱٪	-	-	-	-	-	(۳۲,۹۰۱,۱۷۴,۲۲۹)
		۴,۰۶۶,۲۷۹,۸۲۹,۶۷۴	۳,۹۳۴,۸۸۳,۸۸۰,۹۹۵	(۴۵۲,۰۹۴,۰۱۴)	۱۳۰,۹۴۳,۸۵۴,۶۶۵	(۱۴۷,۹۷۹,۷۹۳)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مهر
حسابداران رسمی
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری درآمدثابت سرآمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

۱۷- سود(زیان)تحقق‌نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۱,۷۸۰,۸۲۱,۲۱۱,۳۸۵	۸۴,۵۳۸,۸۱۳,۴۲۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷-۲	(۲,۱۰۳,۸۸۳,۹۹۷,۶۳۷)	۲۲۶,۸۳۲,۲۴۸,۹۳۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام دارای اختیار تبعی	۱۷-۳	(۱۴۴,۰۶۳,۰۰۶,۸۳۴)	۱۷,۷۶۹,۶۷۴,۳۷۵
		(۴۶۷,۱۲۵,۷۹۳,۰۸۶)	۳۲۹,۱۴۰,۷۳۶,۷۳۹

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

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۵۱,۷۸۰,۰۰۰	۱,۸۴۹,۵۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۸۲۳,۴۵۵,۷۶۰	(۲,۲۰۱,۰۰۲,۱۰۴)	(۹,۲۴۷,۹۰۸,۰۰۰)	۱,۰۵۱,۳۰۹,۲۳۴,۱۳۶	-
توسعه‌معادن‌وفلزات	۷۶,۱۲۱,۹۳۳	۱,۴۶۵,۳۴۷,۲۱۰,۲۵۰	۱,۱۸۲,۶۰۰,۹۰۵,۸۳۴	(۱,۷۴۳,۷۶۳,۱۸۰)	(۷,۳۲۶,۷۳۶,۰۵۱)	۲۷۳,۶۷۵,۸۰۵,۱۸۵	۴۷,۸۲۷,۰۰۰,۸۷۹
شرکت آهن و فولاد ارفع	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۶,۳۷۴,۰۹۵,۲۹۰	(۱,۴۱۷,۸۸۵,۰۰۰)	(۵,۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰)	۲۴۷,۷۵۰,۵۱۹,۷۱۰	(۵,۷۹۷,۷۹۷,۴۳۵)
آتیه داده پرداز	۲۳,۱۳۳,۱۶۲	۷۲۹,۱۵۷,۲۶۶,۲۴۰	۶۱۸,۴۴۴,۴۵۸,۹۲۱	(۸۶۷,۶۹۷,۱۴۷)	(۳,۶۴۵,۷۸۶,۳۳۱)	۱۰۶,۱۹۹,۳۲۳,۸۴۱	۱۵,۷۰۴,۱۸۱,۱۹۱
ریل سیر کوثر	۵,۷۵۰,۶۲۷	۱۱۰,۷۱۱,۰۷۱,۰۰۴	۷۶,۴۲۸,۵۹۷,۳۸۱	(۱۳۱,۷۴۶,۱۷۴)	(۵۵۳,۵۵۵,۳۵۵)	۳۳,۵۹۷,۱۷۲,۰۹۳	۱۰,۵۹۵,۳۱۵,۳۸۷
گروه‌بهمن	۶,۶۹۹,۷۷۰	۱۷۴,۵۹۶,۰۰۶,۲۰۰	۱۵۱,۲۲۰,۹۳۲,۱۸۹	(۲۰۷,۷۶۹,۲۴۷)	(۸۷۲,۹۸۰,۰۳۱)	۲۲,۲۹۴,۳۲۴,۷۳۳	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۵,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۹۸۵,۱۹۲,۲۲۴	(۱۰۱,۵۱۶,۵۲۰)	(۴۲۶,۵۴۰,۰۰۰)	۲۱,۷۹۴,۷۵۱,۲۵۶	-
ریل پردازسیر	۵,۹۳۷,۴۳۲	۴۸,۹۶۶,۰۰۱,۷۰۴	۳۴,۱۱۰,۹۷۷,۱۹۵	(۵۸,۲۶۹,۵۴۲)	(۲۴۴,۸۳۰,۰۰۹)	۱۴,۵۵۱,۹۲۴,۹۵۸	-
پتروشیمی زاگرس	۵۰۰,۰۰۰	۹۴,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۸۸,۸۸۵,۴۰۳	(۱۱۲,۴۸۴,۷۵۰)	(۴۷۲,۶۲۵,۰۰۰)	۷,۵۵۱,۰۰۴,۸۴۷	۵,۳۱۰,۳۳۸,۵۴۵
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲,۸۳۰,۳۲۲	۱۱۴,۴۰۱,۶۱۵,۲۴۰	۱۱۱,۷۱۹,۳۶۳,۲۵۵	(۱۲۶,۱۳۷,۹۲۲)	(۵۷۲,۰۰۸,۰۷۶)	۱,۹۷۴,۱۰۵,۹۸۷	-
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۶۰,۷۷۰,۶۱۶	(۱۱,۹۵۴,۷۴۰)	(۵۰,۲۳۰,۰۰۰)	۱۲۳,۰۴۴,۶۴۴	-
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان	-	-	۲	-	-	(۲)	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	۳	-	-	(۳)	۲,۳۵۳,۳۰۷,۲۱۲
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۶,۶۳۵,۸۹۱,۴۵۱
باما	-	-	-	-	-	-	۱,۹۱۰,۵۷۶,۱۹۵
	۲۲۴,۴۵۳,۲۴۶	۵,۸۷۴,۱۳۹,۷۷۰,۶۳۸	۴,۰۵۶,۹۵۷,۶۳۴,۰۷۳	(۶,۹۹۰,۲۲۶,۳۲۷)	(۲۹,۳۷۰,۶۹۸,۸۵۳)	۱,۷۸۰,۸۲۱,۲۱۱,۳۸۵	۸۴,۵۳۸,۸۱۳,۴۲۵

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مشور
حسابداران رسمی
گزارش

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

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	یادداشت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره تامین اجتماعی-تمدن۰۰۰۵۲۳		۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۶۹۰,۳۰۹,۱۵۲	(۱۶,۳۳۴,۹۴۹)	۱۲,۳۹۲,۳۵۵,۸۹۹	۱۲,۷۴۳,۱۶۱,۰۸۷
اجاره تابان سپهر۱۴۰۲۱۲۰۶		۳۷۰,۰۰۰	۳۶۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۲۰۰,۳۵۱,۹۶۳	(۶۵,۴۰۳,۹۷۵)	۵,۴۸۴,۲۴۴,۰۶۲	-
اجاره لوتوس پارسیان۹۹۰۷۱۷		۴۷۶,۱۰۰	۴۸۰,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۷۵۴,۸۰۳,۴۵۸	(۸۷,۱۸۰,۰۹۹)	۵,۰۱۹,۰۱۶,۴۴۳	(۳۱۵,۸۹۲,۴۵۱)
اسنادخزانه-م۲۳بودجه۹۶-۹۹۰۵۲۸		۱۵,۶۳۹	۱۵,۴۳۳,۶۲۸,۶۵۲	۱۲,۶۰۳,۷۳۹,۶۶۵	(۲,۷۹۸,۱۱۷)	۲,۸۲۷,۰۹۰,۸۷۰	۳,۲۳۶,۳۸۷,۰۹۱
مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۱۰۵		۴۶۰,۰۰۰	۴۴۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۹۸۰,۴۳۴,۶۸۰	(۸۰,۴۷۹,۰۷۰)	(۱۶۰,۹۱۳,۷۵۰)	-
مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۰۰۵		۱,۵۳۰,۰۰۰	۱,۴۹۷,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۸,۱۴۱,۴۱۴,۰۴۴	(۲۷۱,۵۶۳,۸۳۱)	(۵۴۲,۹۷۷,۸۷۵)	-
مرابحه گندم۲-واجدشرایط خاص۱۴۰۰		۱۰,۳۰۰	۹,۵۸۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۲۵,۸۷۷,۵۸۰	(۱,۷۳۸,۵۴۰)	(۶۳۸,۳۱۶,۱۲۰)	۱,۹۲۸,۸۳۹,۶۷۱
مرابحه سلامت۶واجدشرایط خاص۱۴۰۰		۶۳,۴۰۰	۵۸,۷۶۷,۸۶۹,۲۰۰	۶۳,۱۸۶,۱۴۳,۸۶۹	(۱۰,۶۵۴,۶۱۵)	(۴,۴۲۸,۹۲۹,۲۸۴)	۱۰,۷۴۶,۶۰۴,۵۴۵
منفعت دولت۶-ش.خاص۱۴۰۱۰۹		۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۱,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۰۷,۹۲۱	(۳۳۳,۸۷۹,۱۷۹)	(۱۵۸,۷۴۹,۷۸۷,۱۰۰)	-
اجاره دولتی آبروورش-تمدن۹۹۱۱۱۸		۱,۸۴۵,۹۴۹	۱,۶۶۱,۳۷۸,۰۹۷,۳۳۷	۱,۸۲۶,۱۷۴,۰۶۷,۰۷۱	(۳۰۱,۲۰۷,۸۴۹)	(۱۶۵,۰۹۷,۱۷۷,۵۸۳)	(۱۴,۳۰۹,۴۱۸,۳۸۰)
منفعت دولتی۴-شرایط خاص۱۴۰۱۰۷۲۹		۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۹,۹۳۹,۵۹۸,۶۹۳	(۳۸۵,۰۸۱,۲۰۰)	(۳۷۶,۳۲۴,۶۷۹,۸۹۳)	-
اختیارخ فملی -۸۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۰۶	۱۷-۱-۱	۴۴,۹۲۳,۰۰۰	۱,۴۴۳,۸۲۵,۲۲۰,۰۰۰	۱,۴۲۳,۶۶۳,۹۲۳,۳۰۶	-	(۱,۴۲۳,۶۶۳,۹۲۳,۳۰۶)	-
اوراق سلف ورق گرم فولاد		-	-	-	-	-	۱۹۷,۰۴۲,۷۴۷,۱۴۶
اسنادخزانه-م۱۲بودجه۹۶-۹۸۱۱۱۴		-	-	-	-	-	۴,۸۷۴,۲۲۹,۷۴۲
اسنادخزانه-م۱۴بودجه۹۶-۹۸۱۰۱۶		-	-	-	-	-	۴,۱۱۶,۱۱۲,۲۷۷
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۹۶-۹۸۰۹۱۱		-	-	-	-	-	۴,۰۳۳,۳۷۷,۰۱۳
اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۶-۹۸۰۸۲۰		-	-	-	-	-	۳,۷۳۰,۴۹۵,۸۱۶
اسنادخزانه-م۴بودجه۹۶-۹۸۰۸۲۰		-	-	-	-	-	۳,۶۳۰,۶۲۲,۶۸۸
اسنادخزانه-م۱۳بودجه۹۶-۹۸۱۰۱۶		-	-	-	-	-	۳۱۴,۲۱۰,۰۲۱
اسنادخزانه-م۸بودجه۹۷-۹۸۰۷۲۳		-	-	-	-	-	۲۵۶,۸۵۸,۵۹۲
اسنادخزانه-م۶بودجه۹۶-۹۸۰۷۲۲		-	-	-	-	-	۷۷,۸۷۱,۱۲۳
صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪		-	-	-	-	-	(۱,۹۰۸,۷۸۷,۵۰۰)
مرابحه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲		-	-	-	-	-	(۳,۳۶۵,۱۶۹,۵۴۲)
		۵۴,۲۸۴,۳۸۸	**۱۰,۰۲۸,۰۵۸,۱۱۵,۱۸۹**	**۱۰,۶۸۶,۵۶۰,۵۷۱,۴۰۲**	**(۱,۵۵۶,۳۲۱,۴۲۴)**	**(۲,۱۰۳,۸۸۳,۹۹۷,۶۳۷)**	**۲۲۶,۸۳۲,۲۴۸,۹۳۹**

۱-۱-۱۷- 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.

۳-۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام دارای اختیار تبعی:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت سپاهان	۳۱,۴۲۸,۵۷۱	۹۶۹,۸۸۵,۷۰۱,۰۶۰	۹۴۲,۳۵۱,۴۰۴,۶۹۲	(۱۱۵,۴۱۶,۳۹۸)	(۴,۸۴۹,۴۲۸,۵۰۵)	۲۲,۵۶۹,۴۵۱,۴۶۴	۱۷,۷۶۹,۶۷۴,۳۷۵
پتروشیمی پارس	۸,۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۷۹,۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۳۷,۸۵۵,۸۵۶	(۱۵۲,۳۱۴,۹۴۳)	(۶,۳۹۹,۷۸۷,۵۰۰)	(۱۶۶,۶۳۲,۴۵۸,۲۹۸)	-
		۲,۲۴۹,۸۴۳,۲۰۱,۰۶۰	**۲,۳۸۲,۳۸۹,۲۶۰,۵۴۸**	**(۲۶۷,۷۳۱,۳۴۱)**	**(۱۱,۲۴۹,۲۱۶,۰۰۵)**	**(۱۴۴,۰۶۳,۰۰۶,۸۳۴)**	**۱۷,۷۶۹,۶۷۴,۳۷۵**

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مشور
حسابداران رسمی
گزارش

۱۸- سود سهام

۲,۲۴۸,۲۴۶,۸۰۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۷۴,۰۲۳,۴۶۵	۵۰۰	۳۷,۰۱۱,۷۳۲,۵۰۰	۰	۳۷,۰۱۱,۷۳۲,۵۰۰	۷۳,۰۵۵,۲۵۴,۱۲۴
پتروشیمی پارس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۸,۱۵۰,۰۰۰	۹,۵۰۰	۷۷,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷۴,۳۵۳,۳۰۲)	۷۶,۹۵۰,۶۴۶,۶۹۸	-
توسعه‌معادن‌وفلزات	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	۹۳,۶۹۳,۷۳۴	۶۰۰	۵۶,۲۱۶,۲۴۰,۴۰۰	(۳,۹۵۷,۶۳۱,۵۴۲)	۵۲,۲۵۸,۶۰۸,۸۵۸	۵۰,۱۵۱,۲۰۰,۸۲۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۵۱,۷۸۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۲,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۴۷,۱۱۳,۹۱۷)	۱۱,۰۹۷,۸۸۶,۰۸۳	-
آتیه داده پرداز	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۲۳,۱۳۳,۱۶۲	۴۰۰	۹,۲۵۳,۲۶۴,۸۰۰	(۹۳۵,۴۵۹,۳۳۵)	۸,۳۱۷,۸۰۵,۴۶۵	۹۴۹,۸۱۴,۱۲۶
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه‌بهمن	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۶,۶۹۹,۷۷۰	۴۰۰	۲,۶۷۹,۹۰۸,۰۰۰	(۲۵۵,۷۰۳,۷۳۷)	۲,۴۲۴,۲۰۴,۲۶۳	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۵,۶۲۰,۶۱۷	۴۰۰	۲,۲۴۸,۲۴۶,۸۰۰	-	۲,۲۴۸,۲۴۶,۸۰۰	-
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۵۰۰,۰۰۰	۴۹	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۱۳۲,۰۱۹)	۲۱,۳۶۷,۹۸۱	-
مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۵۸۴,۷۸۸,۷۳۲
باما	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۷,۰۸۰,۸۳۵
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	-	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۸۲,۵۷۵,۷۵۸
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ریل سیر کوثر	-	-	-	-	-	-	-	۶۳,۱۲۷,۱۸۴
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۷۱۶,۶۷۷,۳۹۹
					۲۰۳,۳۰۳,۸۹۲,۵۰۰	(۷,۴۷۳,۳۹۳,۸۵۲)	۱۹۵,۸۳۰,۴۹۸,۶۴۸	۱۹۴,۰۵۰,۵۱۸,۹۷۸

۱۹ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل سود اوراق مشارکت، اوراق چاره، اوراق مرابحه و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۱	۲,۹۱۴,۳۴۴,۷۵۱,۴۱۳	۱,۳۸۲,۵۲۵,۵۳۱,۱۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۹-۲	۱,۱۴۷,۹۵۹,۰۷۰,۶۶۰	۸۴۸,۰۴۶,۴۹۰,۲۳۰
		۴,۰۶۲,۳۰۳,۸۲۲,۰۷۳	۲,۲۳۰,۵۷۲,۰۲۱,۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کرشنا مشتر
حسابداران رسمی
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری درآمدثابت سرآمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

۱-۱۹-سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
سپرده بلند مدت-۰۴۱۶۵۳۳۷۸۲۰۰۴-ملی	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	یکساله	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۴۲,۵۳۰,۴۵۸,۶۶۹	۰	۱۴۲,۵۳۰,۴۵۸,۶۶۹	۹۳,۳۸۲,۲۰۵,۰۹۹
سپرده بلند مدت-۱۵۵۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۳-بانک گردشگری	۱۳۹۸/۱۲/۲۱	یکساله	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۰۶,۵۷۴,۵۹۳,۷۹۵	(۱۱۹,۴۶۲,۲۵۱)	۱۰۶,۴۵۵,۱۳۱,۵۴۴	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۳۰۰۷۷۶-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۴/۰۴	یکساله	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۰۶,۰۸۲,۱۹۱,۷۹۳	۰	۱۰۶,۰۸۲,۱۹۱,۷۹۳	۱۵,۳۳۴,۰۵۸,۹۱۰
سپرده بلند مدت-۰۴۰۱۳۰۸۰۰۹۰۰۲-بانک آینده	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	یکساله	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۹۹,۷۲۳,۰۳۳,۰۷۴	(۶۹,۸۶۵,۴۹۷)	۹۹,۶۵۳,۱۶۷,۵۷۷	۰
سپرده بلند مدت-۲۷۰۴۵۶۱۴۰۵۴۶۳۵۱-بانک پاسارگاد	۱۳۹۸/۰۶/۲۶	یکساله	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸۷,۱۳۶,۲۳۷,۵۱۴	(۲۴,۲۴۲,۲۶۴)	۸۷,۱۱۱,۹۹۵,۲۵۰	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۸۵۰۳۷۶۴-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	یکساله	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۰	۸۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۰
سپرده بلند مدت-۰۴۱۶۴۸۵۵۷۳۰۰۷-ملی	۱۳۹۷/۰۸/۲۹	یکساله	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۸۱,۲۹۲,۵۵۱,۷۵۴	۰	۸۱,۲۹۲,۵۵۱,۷۵۴	۵۶,۱۲۲,۷۸۱,۶۸۵
سپرده بلند مدت-۱۵۲,۱۱۲۸,۶۲۶۸۰۷,۱-بانک گردشگری	۱۳۹۸/۰۲/۲۶	یکساله	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۸۰,۹۰۴,۱۰۹,۲۳۴	۰	۸۰,۹۰۴,۱۰۹,۲۳۴	۲۱,۳۹۳,۶۸۵,۸۵۹
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۸۵۰۳۷۴۹-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	یکساله	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۷۲,۸۱۰,۹۵۸,۹۰۵	۰	۷۲,۸۱۰,۹۵۸,۹۰۵	۰
سپرده بلند مدت-۶۱۷۴۸۲۴۱۲۴-بانک تجارت	۱۳۹۸/۰۷/۲۰	یکساله	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۹,۵۸۹,۰۳۹,۳۲۹	۰	۶۹,۵۸۹,۰۳۹,۳۲۹	۰
سپرده بلند مدت-۶۱۷۴۸۲۳۳۱۴-بانک تجارت	۱۳۹۷/۱۱/۲۴	یکساله	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۹,۰۴۱,۰۸۹,۴۴۵	۰	۶۹,۰۴۱,۰۸۹,۴۴۵	۱۸۳,۰۱۳,۶۹۸,۵۷۷
سپرده بلند مدت-۰۴۰۰۸۴۰۸۷۷۰۰۴-بانک آینده	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	یکساله	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪	۶۷,۲۰۶,۵۷۵,۱۴۶	۰	۶۷,۲۰۶,۵۷۵,۱۴۶	۳۲,۷۶۹,۹۲۱,۵۶۶
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۳۰۰۲۰۶-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۴/۰۴	یکساله	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۵,۹۱۷,۸۰۸,۲۳۳	۰	۶۵,۹۱۷,۸۰۸,۲۳۳	۱۵,۳۳۴,۰۵۸,۹۱۰
سپرده بلند مدت-۰۴۰۵۰۵۱۴۷۷۰۰۹-بانک دی	۱۳۹۸/۱۲/۰۳	یکساله	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۲,۰۵۳,۶۷۱,۶۸۰	(۱,۷۹۴,۰۸۷)	۶۲,۰۵۱,۸۷۷,۵۹۳	۰
سپرده بلند مدت-۰۴۰۵۱۰۳۵۵۱۰۰۹-بانک دی	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	یکساله	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵۲,۰۵۳,۲۹۷,۴۰۲	(۱۸,۵۳۸,۹۰۱)	۵۲,۰۳۴,۷۵۸,۵۰۱	۰
سپرده کوتاه مدت-۴۷۰۶۸۰۳۲۷۶۰۹-پارسیان	۱۳۹۶/۰۱/۲۱	بدون سررسید	مختلف	۱۰٪	۴۸,۸۸۱,۰۵۳,۴۱۴	۰	۴۸,۸۸۱,۰۵۳,۴۱۴	۲۷۶,۱۴۳,۳۵۹,۰۳۱
سپرده بلند مدت-۱۵۲۱۱۹۰۶۲۶۸۰۷۲-بانک گردشگری	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	یکساله	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۴۰,۸۶۲,۴۹۲,۲۴۰	(۲۳۶,۹۰۲)	۴۰,۸۶۲,۲۵۵,۳۳۸	۰
نقل به صفحه بعد					**۱,۳۳۶,۴۹۴,۷۷۸,۰۶۵**	**(۲۳۴,۱۳۹,۹۰۲)**	**۱,۳۳۶,۲۶۰,۶۳۸,۱۶۳**	**۶۹۳,۴۹۴,۷۶۹,۶۳۷**

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا سنج
حسابداران رسمی
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری درآمدثابت سرآمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
نقل از صفحه قبل				۱,۳۳۶,۴۹۴,۷۷۸,۰۶۵	(۳۳۴,۱۳۹,۹۰۲)	۱,۳۳۶,۲۶۰,۶۳۸,۱۶۳	۶۹۳,۴۹۴,۷۶۹,۶۳۷
سپرده بلند مدت-۶۱۷۴۸۲۴۱۳۲-بانک تجارت	یکساله	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۹,۲۷۱,۲۳۰,۸۸۰	۰	۳۹,۲۷۱,۲۳۰,۸۸۰	۰
سپرده بلند مدت-۶۱۷۴۸۲۳۷۱۳-بانک تجارت	یکساله	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۸,۹۲۶,۴۴۶,۳۳۷	(۴۲۳,۸۵۶)	۳۸,۹۲۶,۰۲۲,۴۸۱	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۴۳۶۹۳۹۴۹-بانک شهر	یکساله	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۸,۸۳۳,۰۹۰,۰۴۱	(۲۳,۴۹۳,۳۲۶)	۳۸,۸۰۹,۵۹۶,۷۱۵	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۴۴۲۹۷۴۴۳-بانک شهر	یکساله	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۶,۹۷۹,۵۶۴,۳۲۹	(۳۶,۳۷۳,۳۴۲)	۳۶,۹۴۳,۱۹۰,۹۸۷	۰
سپرده بلند مدت-۰۴۰۱۳۹۹۸۰۶۰۰۱-بانک آینده	یکساله	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۶,۹۸۲,۹۳۲,۸۴۴	(۵۴,۵۶۴,۹۸۰)	۳۶,۹۲۸,۳۶۷,۸۶۴	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۴۵۰۳۷۳-بانک شهر	یکساله	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۶,۵۹۱,۷۸۰,۸۳۳	۰	۳۶,۵۹۱,۷۸۰,۸۳۳	۵,۵۴۲,۱۶۷,۰۰۰
سپرده بلند مدت-۱۵۵۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۲-بانک گردشگری	یکساله	۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۵,۹۶۷,۱۲۳,۲۸۵	۰	۳۵,۹۶۷,۱۲۳,۲۸۵	۰
سپرده بلند مدت-۰۴۰۵۰۴۶۵۰۰۰۰۶-بانک دی	یکساله	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۳,۹۷۲,۶۰۲,۷۳۴	۰	۳۳,۹۷۲,۶۰۲,۷۳۴	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۶۹۰۵۸۱۳-بانک شهر	یکساله	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۱,۴۹۰,۴۱۰,۹۵۹	۰	۳۱,۴۹۰,۴۱۰,۹۵۹	۰
سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۱-بانک گردشگری	یکساله	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۰,۰۹۴,۹۲۹,۱۲۰	(۲۲,۴۷۴,۷۱۶)	۳۰,۰۷۲,۴۵۴,۴۰۴	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۷۹۰۵۹۶۰-بانک شهر	یکساله	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۸,۴۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۰	۲۸,۴۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۰
سپرده بلند مدت-۱۵۵۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۵-بانک گردشگری	یکساله	۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۸,۱۷۳,۴۲۷,۶۱۴	(۵,۲۴۰,۶۶۲)	۲۸,۱۶۸,۱۸۶,۹۵۲	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۷۸۰۹۱۹۶-بانک شهر	یکساله	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۴,۶۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۰	۲۴,۶۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۴۵۰۳۱۶-بانک شهر	یکساله	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۴,۳۸۳,۵۶۱,۶۶۰	۰	۲۴,۳۸۳,۵۶۱,۶۶۰	۶,۰۲۴,۰۹۴,۵۶۱
سپرده بلند مدت-۶۱۷۴۸۲۴۲۲۱-بانک تجارت	یکساله	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۴,۳۸۲,۱۲۴,۱۰۹	(۵۷,۷۹۸)	۲۴,۳۸۲,۰۶۶,۳۱۱	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۳۰۱۲۴۶-بانک شهر	یکساله	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۳,۹۲۳,۲۸۷,۶۹۲	۰	۲۳,۹۲۳,۲۸۷,۶۹۲	۷,۶۶۷,۰۲۹,۴۴۱
سپرده بلند مدت-۶۱۷۴۸۲۳۵۹۴-بانک تجارت	یکساله	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۳,۳۴۲,۴۶۵,۲۲۶	۰	۲۳,۳۴۲,۴۶۵,۲۲۶	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۹۲۳۸۵۵۰-بانک شهر	یکساله	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۳,۲۳۷,۲۶۰,۲۷۴	۰	۲۳,۲۳۷,۲۶۰,۲۷۴	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۶۴۵۳۹۲۱-بانک شهر	یکساله	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	۰	۲۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۶۰۳۳۳۶۸-بانک شهر	یکساله	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۲,۲۳۰,۱۳۶,۹۸۶	۰	۲۲,۲۳۰,۱۳۶,۹۸۶	۰
نقل به صفحه بعد				**۱,۹۴۱,۳۴۲,۹۰۶,۴۱۲**	**(۳۷۶,۷۶۸,۵۸۲)**	**۱,۹۴۰,۹۶۶,۱۳۷,۸۳۰**	**۷۱۲,۷۲۸,۰۶۰,۶۳۹**

حسابداران رسمی و خدمات مالی کوشا مشاور
حسابداران رسمی
گزارش

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل				۱,۹۴۱,۳۴۲,۹۰۶,۴۱۲	(۳۷۶,۷۶۸,۵۸۲)	۱,۹۴۰,۹۶۶,۱۳۷,۸۳۰	۷۱۲,۷۲۸,۰۶۰,۶۳۹
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۷۰۶۴۲۵۵-بانک شهر	یکساله	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۲۰	۰	۲۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۲۰	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۷۱۸۰۸۵۳-بانک شهر	یکساله	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۱,۴۷۹,۴۵۲,۰۵۴	۰	۲۱,۴۷۹,۴۵۲,۰۵۴	۰
سپرده بلند مدت-۶۱۷۴۸۲۳۶۸۳-بانک تجارت	یکساله	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۱,۴۲۹,۸۶۷,۲۳۸	(۲۳۱,۱۹۴)	۲۱,۴۲۹,۶۳۶,۰۴۴	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۸۹۷۱۸۹۶-بانک شهر	یکساله	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰,۸۶۵,۷۵۳,۴۲۵	۰	۲۰,۸۶۵,۷۵۳,۴۲۵	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۷۴۰۰۶۳۲-بانک شهر	یکساله	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۸	۰	۲۰,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۸	۰
سپرده بلند مدت-۲۷۰۴۵۶۱۴۰۵۴۶۳۵۲-بانک پاسارگاد	یکساله	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰,۳۷۶,۸۰۶,۴۴۹	(۳,۲۳۳,۴۸۰)	۲۰,۳۷۳,۵۷۲,۹۶۹	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۸۸۷۷۵۷۲-بانک شهر	یکساله	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰,۱۸۰,۸۲۱,۹۱۸	۰	۲۰,۱۸۰,۸۲۱,۹۱۸	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۹۶۹۸۷۸۷-بانک شهر	یکساله	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰,۱۶۲,۴۶۵,۷۵۳	۰	۲۰,۱۶۲,۴۶۵,۷۵۳	۰
سپرده بلند مدت-۶۱۷۴۸۲۳۵۸۶-بانک تجارت	یکساله	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۹,۴۵۲,۰۵۴,۳۵۶	۰	۱۹,۴۵۲,۰۵۴,۳۵۶	۰
سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۲-بانک گردشگری	یکساله	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۸,۵۳۷,۲۵۱,۱۴۲	(۹,۱۶۶,۸۲۲)	۱۸,۵۲۸,۰۸۴,۳۲۰	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۷۹۹۰۸۱۴-بانک شهر	یکساله	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۸,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۳	۰	۱۸,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۳	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۴۲۰۲۰۱۴۴-بانک شهر	یکساله	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۸,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲	۰	۱۸,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۹۶۷۳۴۳۴-بانک شهر	یکساله	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۸,۱۵۹,۰۴۱,۰۹۵	۰	۱۸,۱۵۹,۰۴۱,۰۹۵	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۶۹۵۳۵۲۴-بانک شهر	یکساله	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۷,۷۰۹,۵۸۹,۰۴۱	۰	۱۷,۷۰۹,۵۸۹,۰۴۱	۰
سپرده بلند مدت-۴۰۱۰۴۴۵۶۴۷۲۶۰۱-بانک پارسیان	یکساله	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۷,۵۳۳,۹۴۷,۱۳۶	(۱۱,۹۷۲,۸۵۳)	۱۷,۵۲۱,۹۷۴,۲۸۳	۰
سپرده بلند مدت-۴۰۱۰۴۴۵۶۵۵۷۶۰۴-بانک پارسیان	یکساله	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۷,۵۳۳,۹۴۷,۱۳۶	(۱۱,۹۷۲,۸۵۳)	۱۷,۵۲۱,۹۷۴,۲۸۳	۰
سپرده بلند مدت-۴۰۱۰۴۴۵۷۷۵۳۶۰۹-بانک پارسیان	یکساله	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۷,۵۳۳,۹۴۷,۱۳۶	(۱۱,۹۷۲,۸۵۳)	۱۷,۵۲۱,۹۷۴,۲۸۳	۰
سپرده بلند مدت-۴۰۱۰۴۴۵۷۸۱۲۶۰۱-بانک پارسیان	یکساله	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۷,۵۳۳,۹۴۷,۱۳۶	(۱۱,۹۷۲,۸۵۳)	۱۷,۵۲۱,۹۷۴,۲۸۳	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۶۴۲۳۴۲۹-بانک شهر	یکساله	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۰	۱۷,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۴۰۰۳۹۴۵۰-بانک شهر	یکساله	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۷,۲۹۳,۵۶۱,۶۴۴	۰	۱۷,۲۹۳,۵۶۱,۶۴۴	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۴۲۸۳۶۹۴۵-بانک شهر	یکساله	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۶,۶۴۳,۸۳۵,۵۶۰	۰	۱۶,۶۴۳,۸۳۵,۵۶۰	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۴۲۸۳۶۹۸۶-بانک شهر	یکساله	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۶,۶۴۳,۸۳۵,۵۶۰	۰	۱۶,۶۴۳,۸۳۵,۵۶۰	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۴۲۸۳۷۰۱۸-بانک شهر	یکساله	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۶,۶۴۳,۸۳۵,۵۶۰	۰	۱۶,۶۴۳,۸۳۵,۵۶۰	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۴۲۸۳۷۰۳۴-بانک شهر	یکساله	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۶,۶۴۳,۸۳۵,۵۶۰	۰	۱۶,۶۴۳,۸۳۵,۵۶۰	۰
سپرده بلند مدت-۱۰۸۹۸۵۱۴۱۶۵۸۷۱-بانک ایران زمین	یکساله	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۶,۰۲۶,۷۲۳,۵۲۷	(۹,۰۸۶,۷۰۸)	۱۶,۰۱۷,۶۳۶,۸۱۹	۰
سپرده بلند مدت-۲۷۰۴۵۶۱۴۰۵۴۶۳۵۳-بانک پاسارگاد	یکساله	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۵,۹۸۸,۶۲۰,۳۶۵	(۷,۱۰۰,۲۴۹)	۱۵,۹۸۱,۵۲۰,۱۱۶	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۵۷۵۲۵۲-بانک شهر	یکساله	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۵,۸۵۷,۵۳۴,۲۶۳	۰	۱۵,۸۵۷,۵۳۴,۲۶۳	۱,۵۸۲,۶۹۳,۹۲۴
سپرده بلند مدت-۱۵۲۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۳-بانک گردشگری	یکساله	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۵,۶۵۳,۱۵۰,۲۵۸	(۳)	۱۵,۶۵۳,۱۵۰,۲۵۵	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۷۳۰۱۹۴۷-بانک شهر	یکساله	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴,۷۲۳,۲۸۷,۶۷۲	۰	۱۴,۷۲۳,۲۸۷,۶۷۲	۰
سپرده بلند مدت-۱۵۲۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۴-بانک گردشگری	یکساله	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴,۲۳۰,۱۳۶,۸۴۴	(۱,۲۱۲,۶۸۰)	۱۴,۲۲۸,۹۲۴,۱۶۴	۰
نقل به صفحه بعد				**۲,۴۸۲,۷۲۸,۰۹۹,۴۴۶**	**(۴۵۴,۶۹۱,۱۳۰)**	**۲,۴۸۲,۲۷۳,۴۰۸,۳۱۶**	**۷۱۴,۳۱۰,۷۵۴,۵۶۳**

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مشور
حسابداران رسمی
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری درآمدثابت سرآمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص		سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
نقل از صفحه قبل				۲,۴۸۲,۷۲۸,۰۹۹,۴۴۶	(۴۵۴,۶۹۱,۱۳۰)	۲,۴۸۲,۲۷۳,۴۰۸,۳۱۶		۷۱۴,۳۱۰,۷۵۴,۵۶۳
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۹۱۰۱۸۳۲-بانک شهر	یکساله	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳,۹۹۷,۲۶۰,۲۷۴	۰	۱۳,۹۹۷,۲۶۰,۲۷۴		۰
سپرده بلند مدت-۱۵۵,۱۱۹۷,۶۲۶۸۰۷,۱-بانک گردشگری	یکساله	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۴	۰	۱۳,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۴		۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۸۶۴۴۰۹۷-بانک شهر	یکساله	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۶۲۸۷۸۹۹-بانک شهر	یکساله	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۲,۹۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۰	۱۲,۹۶۹,۸۶۳,۰۱۴		۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۴۰۱۶۰۳۹۷-بانک شهر	یکساله	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۱,۶۳۵,۸۹۰,۴۱۱	۰	۱۱,۶۳۵,۸۹۰,۴۱۱		۰
سپرده بلند مدت-۱۵۵۱۲۰۲۶۲۶۸۰۷۱-بانک گردشگری	یکساله	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۱,۰۹۳,۸۶۹,۲۹۶	(۹۸,۲۰۸,۰۲۷)	۱۰,۹۹۵,۶۶۱,۲۶۹		۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۸۰۳۴۶۷۹-بانک شهر	یکساله	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۰,۹۸۰,۸۲۱,۹۱۸	۰	۱۰,۹۸۰,۸۲۱,۹۱۸		۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۸۲۸۰۱۱۶-بانک شهر	یکساله	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۰,۵۲۰,۵۴۷,۹۴۵	۰	۱۰,۵۲۰,۵۴۷,۹۴۵		۰
سپرده بلند مدت-۰۴۰۱۳۱۳۵۱۷۰۰۲-بانک آینده	یکساله	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۰,۳۸۵,۴۰۳,۰۹۲	۰	۱۰,۳۸۵,۴۰۳,۰۹۲		۰
سپرده بلند مدت-۱۵۵۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۴-بانک گردشگری	یکساله	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۰,۳۰۱,۰۷۰,۴۳۰	(۵۹,۴۰۰,۵۶۹)	۱۰,۲۴۱,۶۶۹,۸۶۱		۰
سپرده بلند مدت-۶۱۷۴۸۲۳۸۶۱-بانک تجارت	یکساله	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۰,۰۲۴,۵۲۲,۶۵۹	(۱۱۵,۵۹۷)	۱۰,۰۲۴,۴۰۷,۰۶۲		۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۴۴۰۹۷۴۷۰-بانک شهر	یکساله	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۹,۸۶۱,۸۹۰,۸۵۷	(۸,۰۸۳,۵۱۷)	۹,۸۵۳,۸۰۷,۳۴۰		۰
سپرده بلند مدت-۱۵۲۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۱ -بانک گردشگری	یکساله	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۹,۷۰۸,۴۹۲,۷۹۱	۰	۹,۷۰۸,۴۹۲,۷۹۱		۱,۳۵۷,۸۷۹,۵۸۴
سپرده بلند مدت-۶۱۷۴۸۲۴۳۵۳-بانک تجارت	یکساله	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۹,۶۶۲,۳۹۹,۷۸۷	(۱۳۴,۸۶۳)	۹,۶۶۲,۲۶۴,۹۲۴		۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۲۳۱۷۸۱-بانک شهر	یکساله	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۹,۲۰۵,۴۷۹,۴۶۹	۰	۹,۲۰۵,۴۷۹,۴۶۹		۱,۶۴۲,۹۳۴,۸۶۹
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۴۰۲۲۲۷۴۲-بانک شهر	یکساله	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸,۳۰۲,۱۹۱,۷۸۱	۰	۸,۳۰۲,۱۹۱,۷۸۱		۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۶۱۸۶۰۴۲-بانک شهر	یکساله	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۷,۴۶۳,۰۱۳,۶۹۸	۰	۷,۴۶۳,۰۱۳,۶۹۸		۰
سپرده کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۶۰۵۷-بانک تجارت	بدون سررسید	مختلف	۲۰٪	۷,۴۳۳,۲۱۴,۰۶۵	۰	۷,۴۳۳,۲۱۴,۰۶۵		۱۳۸,۱۸۴,۴۹۰,۴۰۷
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۹۵۰۳۴۹-بانک شهر	یکساله	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۷,۳۲۶,۰۲۷,۳۹۸	۰	۷,۳۲۶,۰۲۷,۳۹۸		۶۵,۷۱۷,۳۹۵
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۶۱۴۸۶۱۲-بانک شهر	یکساله	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۷,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲	۰	۷,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲		۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۹۵۰۳۱۵-بانک شهر	یکساله	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۷,۱۵۰,۶۸۴,۹۳۳	۰	۷,۱۵۰,۶۸۴,۹۳۳		۶۵,۷۱۷,۳۹۵
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۹۴۹۱۲۹۰-بانک شهر	یکساله	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۷,۱۱۶,۱۶۴,۳۸۲	۰	۷,۱۱۶,۱۶۴,۳۸۲		۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۸۰۷۶۰۱۹-بانک شهر	یکساله	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۰	۶,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰		۰
سپرده بلند مدت-۶۱۷۴۸۲۳۷۷۲-بانک تجارت	یکساله	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶,۹۰۲,۱۹۳,۱۸۴	(۷۷,۰۶۴)	۶,۹۰۲,۱۱۶,۱۲۰		۰
سپرده بلند مدت-۱۴۲۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۱-بانک گردشگری	یکساله	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶,۹۲۳,۱۴۵,۳۷۶	(۲۶,۲۸۱,۶۹۳)	۶,۸۹۶,۸۶۳,۶۸۳		۰
سپرده بلند مدت-۶۱۷۴۸۲۳۸۲۹-بانک تجارت	یکساله	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶,۷۹۲,۶۰۴,۱۶۴	(۷۷,۰۶۴)	۶,۷۹۲,۵۲۷,۱۰۰		۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۶۳۹۱۹۹-بانک شهر	یکساله	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶,۷۷۸,۰۸۲,۱۹۶	۰	۶,۷۷۸,۰۸۲,۱۹۶		۴۶۰,۰۲۱,۷۶۴
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۲۳۱۸۴۹-بانک شهر	یکساله	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶,۷۵۰,۶۸۴,۹۴۵	۰	۶,۷۵۰,۶۸۴,۹۴۵		۱,۳۱۴,۳۴۷,۸۹۵
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۹۱۳۱۲۵۰-بانک شهر	یکساله	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶,۵۰۹,۵۸۹,۰۴۱	۰	۶,۵۰۹,۵۸۹,۰۴۱		۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۷۵۳۰۳۲۱-بانک شهر	یکساله	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶,۴۸۲,۱۹۱,۷۸۱	۰	۶,۴۸۲,۱۹۱,۷۸۱		۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۷۳۳۶۸۳۶-بانک شهر	یکساله	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶,۳۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۰	۶,۳۱۲,۳۲۸,۷۶۷		۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۹۴۰۶۱۹۹-بانک شهر	یکساله	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵,۸۹۸,۰۸۲,۱۹۲	۰	۵,۸۹۸,۰۸۲,۱۹۲		۰
نقل به صفحه بعد				۲,۷۶۸,۸۱۵,۸۰۹,۲۸۸	(۶۴۷,۰۶۹,۵۲۴)	۲,۷۶۸,۱۶۸,۷۳۹,۷۶۴		۸۵۷,۴۰۱,۸۶۳,۸۷۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مشر
حسابداران رسمی
گزارش

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل				۱۰٪	۲,۷۶۸,۸۱۵,۸۰۹,۲۸۸	(۶۴۷,۰۶۹,۵۲۴)	۲,۷۶۸,۱۶۸,۷۳۹,۷۶۴	۸۵۷,۴۰۱,۸۶۳,۸۷۲
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۸۳۵۳۹۱۳-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۷/۱۶	یکساله	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵,۷۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۰	۵,۷۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۹۰۷۱۷۰۴-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	یکساله	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵,۶۴۲,۷۳۹,۷۲۴	۰	۵,۶۴۲,۷۳۹,۷۲۴	۰
سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۲۰۲۶۲۶۸۰۷۳-بانک گردشگری	۱۳۹۹/۰۴/۰۲	یکساله	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵,۶۲۱,۴۰۵,۷۸۵	(۸,۲۹۳,۸۷۷)	۵,۶۱۳,۱۱۱,۹۰۸	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۴۰۸۶۵۴۵۸-بانک شهر	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	یکساله	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵,۴۱۷,۲۶۰,۲۷۴	۰	۵,۴۱۷,۲۶۰,۲۷۴	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۸۱۵۵۴۹۰-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	یکساله	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵,۳۹۱,۷۸۰,۸۲۲	۰	۵,۳۹۱,۷۸۰,۸۲۲	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۱۸۷۸۵۰-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	یکساله	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵,۳۶۹,۸۶۳,۰۳۱	۰	۵,۳۶۹,۸۶۳,۰۳۱	۱,۶۹۷,۶۹۹,۳۶۴
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۶۰۶۱۹۸-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	یکساله	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵,۲۹۳,۱۵۰,۶۸۹	۰	۵,۲۹۳,۱۵۰,۶۸۹	۴۳۸,۱۱۵,۹۶۵
سپرده بلند مدت-۱۰۴۴۶۶۴۵۱-بانک تجارت	۱۳۹۸/۰۹/۰۳	یکساله	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵,۲۸۰,۲۷۵,۴۱۴	(۷۷,۰۶۴)	۵,۲۸۰,۱۹۸,۳۵۰	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۱۸۷۹۳۴-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	یکساله	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵,۱۵۰,۶۸۴,۹۴۰	۰	۵,۱۵۰,۶۸۴,۹۴۰	۸۴۸,۸۴۹,۶۸۲
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۱۸۷۸۶۸-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	یکساله	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۴,۸۷۶,۷۱۲,۳۴۶	۰	۴,۸۷۶,۷۱۲,۳۴۶	۱,۶۹۷,۶۹۹,۳۶۴
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۶۴۹۱۷۴۹-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۵/۱۶	یکساله	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۴,۸۲۱,۹۱۷,۸۰۸	۰	۴,۸۲۱,۹۱۷,۸۰۸	۰
سپرده بلندمدت-۷۰۰۸۳۲۰۳۵۳۹۱-بانک شهر	۱۳۹۷/۱۱/۱۵	یکساله	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۴,۶۰۲,۷۳۹,۸۶۳	۰	۴,۶۰۲,۷۳۹,۸۶۳	۱۳,۸۸۹,۰۱۴,۶۸۶
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۸۳۹۰۲۶۱-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	یکساله	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سپرده کوتاه مدت-۱۰۸۸۴۰۱۴۱۶۵۸۷۱-بانک ایران زمین	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	بدون سررسید	مختلف	۱۰٪	۳,۸۱۸,۰۲۸,۷۸۶	۰	۳,۸۱۸,۰۲۸,۷۸۶	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۴۱۶۳۲۹۴۹-بانک شهر	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	یکساله	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳,۷۱۸,۳۵۶,۱۶۵	۰	۳,۷۱۸,۳۵۶,۱۶۵	۰
سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۲۰۲۶۲۶۸۰۷۱-بانک گردشگری	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	یکساله	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳,۷۲۷,۹۷۶,۶۳۳	(۱۰,۵۶۲,۱۱۸)	۳,۷۱۷,۴۱۴,۵۱۵	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۹۲۸۹۷۸۵-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	یکساله	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳,۶۰۹,۸۶۳,۰۱۴	۰	۳,۶۰۹,۸۶۳,۰۱۴	۰
سپرده بلندمدت-۷۰۰۸۳۲۰۳۵۳۲۶-بانک شهر	۱۳۹۷/۱۱/۱۵	یکساله	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳,۲۶۰,۲۷۴,۱۰۸	۰	۳,۲۶۰,۲۷۴,۱۰۸	۱۳,۸۸۹,۰۱۴,۶۸۶
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۱۸۱۰۳۶-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	یکساله	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳,۰۶۸,۴۹۳,۱۶۸	۰	۳,۰۶۸,۴۹۳,۱۶۸	۱,۶۹۷,۶۹۹,۳۶۴
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۱۸۱۸۶۱-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	یکساله	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳,۰۶۸,۴۹۳,۱۶۸	۰	۳,۰۶۸,۴۹۳,۱۶۸	۱,۶۹۷,۶۹۹,۳۶۴
سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۳-بانک گردشگری	۱۳۹۸/۰۵/۲۶	یکساله	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۹۹۹,۴۰۰,۹۹۴	(۲,۱۹۸,۲۹۷)	۲,۹۹۷,۲۰۲,۶۹۷	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۸۳۱۷۴۶۲-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۷/۱۵	یکساله	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۹۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۰	۲,۹۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۸۱۱۶۹۱۴-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۷/۰۹	یکساله	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۷۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۰	۲,۷۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۷۲۶۱۶۰۴-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۶/۱۱	یکساله	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۶۷۳,۹۷۲,۶۰۳	۰	۲,۶۷۳,۹۷۲,۶۰۳	۰
سپرده کوتاه مدت-۵۰۵۰-شهر	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	بدون سررسید	مختلف	۱۰٪	۲,۵۸۲,۷۳۱,۶۸۷	۰	۲,۵۸۲,۷۳۱,۶۸۷	۳۴,۵۳۸,۲۹۷,۹۲۱
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۷۲۲۱۷۳۱-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۶/۱۰	یکساله	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۵۷۸,۰۸۲,۱۹۱	۰	۲,۵۷۸,۰۸۲,۱۹۱	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۸۵۰۳۷۸۰-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	یکساله	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۵۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۰	۲,۵۱۵,۰۶۸,۴۹۳	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۸۵۳۷۰۹۳-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	یکساله	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۴۹۸,۶۳۰,۱۳۷	۰	۲,۴۹۸,۶۳۰,۱۳۷	۰
نقل به صفحه بعد					۲,۸۸۱,۸۰۶,۴۵۰,۸۵۶	(۶۶۸,۲۰۰,۸۸۰)	۲,۸۸۱,۱۳۸,۲۴۹,۹۷۶	۹۲۷,۷۹۵,۹۵۴,۲۶۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی گوشا سنج
حسابداران رسمی
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری درآمدثابت سرآمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل				۱۰٪	۲,۸۸۱,۸۰۶,۴۵۰,۸۵۶	(۶۶۸,۲۰۰,۸۸۰)	۲,۸۸۱,۱۳۸,۲۴۹,۹۷۶	۹۲۷,۷۹۵,۹۵۴,۲۶۸
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۷۱۰۲۴۴۴-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۶/۰۶	یکساله	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۴۶۵,۷۵۳,۴۲۵	۰	۲,۴۶۵,۷۵۳,۴۲۵	۰
سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۴-بانک گردشگری	۱۳۹۸/۰۵/۲۶	یکساله	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۴۶۵,۷۰۸,۴۸۶	(۱,۲۵۷,۴۵۶)	۲,۴۶۴,۴۵۱,۰۳۰	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۴۰۳۱۵۱۲۴-بانک شهر	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	یکساله	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۴۳۶,۱۶۴,۳۸۴	۰	۲,۴۳۶,۱۶۴,۳۸۴	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۶۵۷۱۸۴۷-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۵/۱۹	یکساله	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۲۱۹,۱۷۸,۰۸۳	۰	۲,۲۱۹,۱۷۸,۰۸۳	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۴۱۱۰۴۰۹۷-بانک شهر	۱۳۹۸/۱۱/۱۲	یکساله	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۱۱۰,۲۷۳,۹۷۳	۰	۲,۱۱۰,۲۷۳,۹۷۳	۰
سپرده بلندمدت-۷۰۰۸۳۲۰۳۵۱۵۱-بانک شهر	۱۳۹۷/۱۱/۱۵	یکساله	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۰۵۴,۷۹۴,۶۵۷	۰	۲,۰۵۴,۷۹۴,۶۵۷	۱۳,۸۸۹,۰۱۴,۶۸۶
سپرده بلندمدت-۷۰۰۸۳۲۰۳۵۲۶۸-بانک شهر	۱۳۹۷/۱۱/۱۵	یکساله	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۰۵۴,۷۹۴,۶۵۷	۰	۲,۰۵۴,۷۹۴,۶۵۷	۱۳,۸۸۹,۰۱۴,۶۸۶
سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۲۰۲۶۲۶۸۰۷۵-بانک گردشگری	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	یکساله	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۰۰۱,۸۰۱,۰۲۴	(۱۸,۷۰۵,۳۵۴)	۱,۹۸۳,۰۹۵,۶۷۰	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۴۲۱۰۳۵۱۰-بانک شهر	۱۳۹۸/۱۲/۲۱	یکساله	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۸۷۵,۲۰۵,۴۷۹	۰	۱,۸۷۵,۲۰۵,۴۷۹	۰
سپرده بلند مدت-۱۵۲۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۲-بانک گردشگری	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یکساله	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۶۸۴,۶۵۶,۸۷۱	(۲)	۱,۶۸۴,۶۵۶,۸۶۹	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۶۰۷۵۴۹۲-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۵/۰۲	یکساله	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۶۷۱,۲۳۲,۸۷۸	۰	۱,۶۷۱,۲۳۲,۸۷۸	۰
سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۲۰۲۶۲۶۸۰۷۶-بانک گردشگری	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	یکساله	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۶۳۲,۱۹۹,۴۱۵	(۲۳,۲۷۸,۹۰۸)	۱,۶۰۸,۹۲۰,۵۰۷	۰
سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۲۰۲۶۲۶۸۰۷۲-بانک گردشگری	۱۳۹۹/۰۵/۰۹	یکساله	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۴۲۰,۱۵۲,۶۸۶	(۲۱,۷۶۸)	۱,۴۲۰,۱۳۰,۹۱۸	۰
سپرده بلند مدت-۱۵۲۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۵-بانک گردشگری	۱۳۹۹/۰۶/۱۱	یکساله	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۳۶۸,۷۶۷,۰۸۴	(۵۵,۳۹۶)	۱,۳۶۸,۷۱۱,۶۸۸	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۳۴۴۰۰۶-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۴/۰۵	یکساله	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۳۳۱,۵۰۶,۸۵۴	۰	۱,۳۳۱,۵۰۶,۸۵۴	۴۴۳,۵۹۲,۴۱۵
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۴۰۵۸۴۷۶۰-بانک شهر	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	یکساله	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۳۲۴,۹۳۱,۵۰۶	۰	۱,۳۲۴,۹۳۱,۵۰۶	۰
سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۱۲۷۶۲۶۸۰۷۱-بانک گردشگری	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	یکساله	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۲۳۲,۸۷۶,۷۰۰	(۱۰,۰۷۳)	۱,۲۳۲,۸۶۶,۶۲۷	۰
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۷۷۰۹۸۷۵-بانک شهر	۱۳۹۸/۰۶/۳۰	یکساله	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۹۲۰,۵۴۷,۹۴۵	۰	۹۲۰,۵۴۷,۹۴۵	۰
سپرده بلندمدت-۷۰۰۸۳۲۰۳۵۴۴۱-بانک شهر	۱۳۹۷/۱۱/۱۵	یکساله	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۸۴,۹۳۱,۵۵۰	۰	۶۸۴,۹۳۱,۵۵۰	۴,۶۲۹,۶۷۱,۵۶۲
سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۲۰۲۶۲۶۸۰۷۴-بانک گردشگری	۱۳۹۸/۰۵/۲۶	یکساله	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۳,۰۰۰,۲۰۰	(۲۸۱,۳۱۱)	۱۴۲,۷۱۸,۸۸۹	۰
سپرده کوتاه مدت-۱۳۳۹۹۶۷۶۲۶۸۰۷۱-بانک گردشگری	۱۳۹۸/۱۰/۱۴	بدون سررسید	مختلف	۱۰٪	۱۱۹,۲۰۴,۵۴۶	۰	۱۱۹,۲۰۴,۵۴۶	۰
کوتاه مدت-۸۲۹۷۶۴۱۶۱۵-ملت	۱۳۹۶/۱۱/۰۴	بدون سررسید	مختلف	۱۰٪	۱۶,۶۶۰,۶۳۳	۰	۱۶,۶۶۰,۶۳۳	۱,۱۹۳,۳۲۰,۴۹۲
کوتاه مدت-۷۰۰۸۲۳۶۰۴۴۹۴-شهر	۱۳۹۶/۱۲/۰۹	بدون سررسید	مختلف	۱۰٪	۵,۲۰۲,۵۴۷	۰	۵,۲۰۲,۵۴۷	۹,۶۰۱,۴۷۶,۹۷۴
سپرده کوتاه مدت-۰۲۰۵۰۴۴۴۴۸۰۰۴-بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	بدون سررسید	مختلف	۱۰٪	۴,۵۳۲,۲۶۳	۰	۴,۵۳۲,۲۶۳	۰
سپرده کوتاه مدت-۰۲۰۳۳۶۸۱۸۱۰۰۹-بانک آینده	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	بدون سررسید	مختلف	۱۰٪	۳,۵۱۴,۱۴۹	۰	۳,۵۱۴,۱۴۹	۳,۸۶۳
سپرده کوتاه مدت-۱۵۲,۹۹۶۷,۶۲۶۸۰۷,۱-بانک گردشگری	-	بدون سررسید	مختلف	۱۰٪	۲,۳۳۰,۳۷۵	۰	۲,۳۳۰,۳۷۵	۰
کوتاه مدت-۰۲۲۴۷۵۶۷۰۵۰۰۹-ملی	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	بدون سررسید	مختلف	۱۰٪	۹۷,۸۵۸	۰	۹۷,۸۵۸	۱۸۰,۱۹۸,۱۳۱
سپرده کوتاه مدت-۲۷۰۸۱۰۰۱۴۰۵۴۶۳۵۱-بانک پاسارگاد	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	بدون سررسید	مختلف	۱۰٪	۶۴,۱۴۷	۰	۶۴,۱۴۷	۰
سپرده کوتاه مدت-۱۵۵,۹۹۶۷,۶۲۶۸۰۷,۱ -بانک گردشگری	۱۳۹۸/۱۰/۱۴	بدون سررسید	مختلف	۱۰٪	۲۴,۲۰۸	۰	۲۴,۲۰۸	۰
کوتاه مدت-۱۵۱۵-شهر	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	بدون سررسید	مختلف	۱۰٪	۳,۱۲۲	۰	۳,۱۲۲	۹,۲۱۳
بلند مدت-۷۰۰۸۲۷۸۱۰۴۶۹-شهر	-	-	-	-	۰	۰	۰	۱۶,۲۷۳,۷۸۴,۳۳۱
					۲,۹۱۵,۰۵۶,۵۶۳,۵۶۱	(۷۱۱,۸۱۱,۱۴۸)	۲,۹۱۴,۳۴۴,۷۵۱,۴۱۳	۹۸۷,۸۹۶,۰۴۰,۶۲۲

حسابرسی و خدمات مالی گزینشا مشور
حسابداران رسمی
گزارش

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل					۲,۹۱۵,۰۵۶,۵۶۲,۵۶۱	(۷۱۱,۸۱۱,۱۴۸)	۲,۹۱۴,۳۴۴,۷۵۱,۴۱۳	۹۸۷,۸۹۶,۰۴۰,۶۲۲
بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۷۵۵۲۶۶-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۴۵,۸۹۶,۷۶۶
بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۷۵۵۴۴۹-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۴۵,۸۹۶,۷۶۶
بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۷۵۵۸۴۵-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۴۵,۸۹۶,۷۶۶
بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۷۵۶۱۹۹-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۴۵,۸۹۶,۷۶۶
بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۷۶۹۲۷۵-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۴۵,۸۹۶,۷۶۶
بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۷۵۵۰۷۶-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۱۸,۴۹۹,۵۰۵
بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۶۷۳۹۶۴-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۶۵۵,۷۶۹,۳۸۸
بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۶۷۳۹۲۳-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۰۵۷,۲۱۳,۵۵۱
بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۶۷۳۸۷۳-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۸۱۳,۱۱۷,۳۳۸
بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۶۷۴۰۰۴-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۷۷۹,۹۶۸,۴۷۰
بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۶۷۳۷۷۴-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۸۲۴,۶۷۹,۱۶۳
بلند مدت-۷۰۰۸۲۸۶۳۶۰۹۵-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۸,۴۹۸,۴۹۸,۷۸۱
بلند مدت-۷۰۰۸۲۸۶۳۶۱۰۳-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۸,۴۹۸,۴۹۸,۷۸۱
بلند مدت-۷۰۰۸۲۸۶۳۶۱۴۵-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۸,۴۹۸,۴۹۸,۷۸۱
بلند مدت-۷۰۰۸۲۷۸۷۶۵۰۲-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۷,۸۳۵,۵۲۵,۵۶۳
بلند مدت-۷۰۰۸۲۷۸۷۶۷۸۳-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۷,۸۳۵,۵۲۵,۵۶۳
بلند مدت-۷۰۰۸۲۷۸۷۸۱۳۶-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۷,۸۳۵,۵۲۵,۵۶۳
بلند مدت-۷۰۰۸۲۷۸۷۸۵۵۷-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۷,۸۳۵,۵۲۵,۵۶۳
بلند مدت-۷۰۰۸۲۷۸۷۹۲۳۳-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۵۷,۴۹۰,۴۶۰
بلند مدت-۷۰۰۸۳۰۹۱۹۶۵۳-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۴۳,۹۹۷,۸۰۸,۱۶۴
بلند مدت-۷۰۰۸۳۰۹۱۹۶۲۰-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۴۱,۱۶۲,۶۱۰,۵۶۸
بلند مدت-۷۰۰۸۳۰۹۱۹۶۸۷-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۳۷,۶۶۰,۹۷۳,۵۱۰
بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۷۵۴۵۷۴-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۹۳۶,۳۰۷,۷۲۵
بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۷۵۴۷۵۶-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۹۳۶,۳۰۷,۷۲۵
بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۷۵۴۹۱۳-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۹۳۶,۳۰۷,۷۲۵
بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۷۸۰۵۸۷-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۹۲۵,۳۵۴,۸۲۶
					۲,۹۱۵,۰۵۶,۵۶۲,۵۶۱	(۷۱۱,۸۱۱,۱۴۸)	۲,۹۱۴,۳۴۴,۷۵۱,۴۱۳	۱,۳۸۲,۵۲۵,۵۳۱,۱۶۵

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مهر
حسابداران رسمی
گزارش

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

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	سود متعلقه
اوراق مشارکت:			ریال	درصد	ریال	ریال
منفعت دولتی۴-شرایط خاص۱۴۰۱۰۷۲۹	مختلف	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۳۳۰,۸۶۲,۸۷۸,۸۸۶	-
منفعت دولت۶-ش.خاص۱۴۰۱۰۹	۱۳۹۸/۰۹/۱۷	۱۴۰۱/۰۹/۱۷	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۱۸,۶۶۵,۲۸۲,۳۹۲	-
مشارکت شهرداری اصفهان،۳ماهه۲۱٪	-	-	-	-	-	۱۳۷,۱۴۸,۵۴۱,۲۲۶
شهرداری قم ۱۳۹۴-تمدن	-	-	-	-	-	۸۸,۹۱۸,۶۷۸,۵۵۶
مشارکت شهرداری مشهد۱۳۹۴-تمدن	-	-	-	-	-	۶۰,۸۰۶,۰۲۷,۱۸۲
مشارکت ملی نفت ایران۳ماهه ۲۱٪	-	-	-	-	-	۳۵,۰۴۴,۰۹۳,۰۱۹
مشارکت س.ص.کارکنان نفت۳ماهه۲۱٪	-	-	-	-	-	۲۶,۴۲۶,۸۵۸,۸۰۵
مشارکت شهرداری اصفهان۳ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-	۱,۴۸۰,۵۹۵,۷۲۱
جمع			۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۴۹,۵۲۸,۱۶۱,۲۷۸	۳۴۹,۸۲۴,۷۹۴,۵۰۹
اوراق مرابحه:						
مرابحه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲	۱۳۹۷/۰۰۷/۰۲	۱۳۹۸/۰۹/۱۲	۷۵۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۴۷,۴۵۱,۰۴۴,۱۹۴	۱۰۱,۷۷۴,۴۰۲,۶۶۱
مرابحه سلامت۶واجدشرایط خاص ۱۴۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۶۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۰,۷۷۷,۹۹۹,۹۷۸	۹,۱۶۵,۴۲۸,۹۰۹
مرابحه گندم۲-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۹	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱,۷۵۰,۹۹۹,۸۱۹	۱,۴۹۲,۹۹۱,۹۶۸
جمع			۸۲۸,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰		۵۹,۹۸۰,۰۴۳,۹۹۱	۱۱۲,۴۳۲,۸۲۳,۵۳۸
اوراق اجاره:						
اجاره دولتی آپرورش-تمدن۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۶/۰۷/۱۷	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲,۳۴۵,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۴۱۰,۶۸۴,۴۲۱,۵۰۶	۳۰۹,۰۰۶,۳۵۳,۱۲۷
اجاره تابان سپهر۱۴۰۲۱۲۰۶	۱۳۹۸/۱۲/۱۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۶,۶۳۷,۵۴۰,۶۰۹	۰
اجاره لوتوس پارسیان۹۹۰۷۱۷	۱۳۹۷/۰۷/۰۴	۱۳۹۹/۰۷/۱۷	۴۷۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۸۲,۹۱۴,۹۰۶,۸۳۹	۶۲,۳۹۳,۷۳۲,۳۶۴
اجاره تامین اجتماعی-تمدن۰۰۰۵۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۱۱	۱۴,۱۶۶,۵۵۹,۱۷۶
صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱,۱۱۳,۹۹۶,۴۲۶	۲۲۲,۲۲۷,۵۱۶
جمع			۳,۷۸۱,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰		۵۳۸,۴۵۰,۸۶۵,۳۹۱	۳۸۵,۷۸۸,۸۷۲,۱۸۳
			۹,۱۱۰,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰		۱,۱۴۷,۹۵۹,۰۷۰,۶۶۰	۸۴۸,۰۴۶,۴۹۰,۲۳۰

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا سنج
حسابداران رسمی
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۱	۱,۹۵۱,۳۱۸,۹۶۷	۵,۳۴۲,۱۴۸,۶۹۴
درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی		۲۲۸,۳۹۵,۸۱۳	۳۲۴,۶۱۲
درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود سهام		۸,۹۵۴,۲۲۹,۴۹۲	-
درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق	۲۰-۲	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر درآمدها		۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
		۴۶۱,۳۵۸,۹۴۴,۲۷۲	**۵,۳۴۲,۴۷۳,۳۰۶**

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

۲۰-۲- درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی اوراق های منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹ و منفعت دولتی ۶-ش.خاص ۱۴۰۱۰۹ می باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۹۲,۵۴۹,۲۹۹,۸۵۲	۵۷,۱۵۸,۴۳۷,۰۱۶
متولی	۳۴۹,۰۴۱,۰۹۵	۳۰۱,۸۶۵,۰۶۳
حسابرس	۱۶۹,۹۹۸,۷۲۷	۹۹,۹۹۹,۷۸۰
	۹۳,۰۶۸,۳۳۹,۶۷۴	**۵۷,۵۶۰,۳۰۱,۸۵۹**

۲۲- سایر هزینه‌ها

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۲۳,۶۷۲,۴۵۶,۳۴۳	۱۴,۳۶۹,۴۹۰,۸۰۲
هزینه ثبت و نظارت بر صندوق ها	۲,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۵	۳,۳۴۹,۳۱۵,۱۴۹
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۸۵,۴۲۴,۶۱۰	۰
هزینه نرم افزار	۱,۴۳۰,۱۶۶,۴۹۴	۱,۰۳۴,۴۶۷,۴۹۳
هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۳۶۹,۰۱۹,۰۴۶	۳۹۸,۱۶۳,۷۲۰
هزینه مجامع	۵,۹۹۹,۹۹۷	۳۱,۲۷۷,۹۵۰
هزینه تاسیس	۱۱,۹۴۵,۹۶۶	۱۹,۳۸۰,۴۰۵
سایر هزینه ها(خدمات بانکی)	۱۹,۵۳۶,۱۷۰	۸,۳۶۵,۳۰۸
	۲۸,۰۹۴,۵۴۸,۶۰۱	**۱۹,۲۱۰,۴۶۰,۸۲۷**

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مشاور
حسابداران رسمی
گزارش

۲۲-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 سرمایه گذاری صندوق و قیمت مبنای 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.

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۶۸۱,۸۶۱,۸۱۳,۸۶۴	-
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۷۰۲,۴۴۰,۲۳۳,۹۵۷	-
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۵	۴۲۰,۴۲۳,۶۹۳,۳۴۴	-
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۵	۳۴۹,۶۱۳,۱۲۴,۷۵۰	-
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۳۶۴,۵۱۵,۴۷۱,۶۳۱	-
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۵	۴۲۸,۳۵۶,۰۹۶,۴۸۰	-
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۴۳۳,۷۶۹,۰۴۶,۷۵۰	-
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۵	۴۳۸,۵۰۹,۶۹۰,۴۷۰	-
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۵	۴۲۴,۲۰۰,۹۶۷,۶۳۲	-
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۵	۴۳۶,۳۰۶,۲۷۶,۶۵۶	-
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۳۷۷,۴۱۱,۸۵۰,۰۵۴	-
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۵	۳۵۱,۹۶۴,۴۳۷,۸۶۴	-
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۵	-	۳۳۵,۶۷۷,۳۹۹,۵۲۵
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۵	-	۲۵۶,۸۶۱,۸۰۷,۴۰۶
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۵	-	۲۶۸,۰۹۱,۴۵۱,۰۱۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۵	-	۲۸۵,۱۷۳,۶۹۹,۱۰۸
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۵	-	۳۱۱,۹۹۰,۸۶۹,۵۷۵
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۵	-	۳۵۵,۵۰۲,۲۰۱,۶۴۸
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۲۵	-	۳۴۶,۳۹۶,۵۲۲,۲۸۴
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۲۵	-	۳۷۵,۳۴۶,۵۱۸,۰۲۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۲۵	-	۲۱۰,۲۷۴,۷۳۸,۳۹۹
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۲۵	-	۲۰۸,۸۸۵,۵۲۱,۰۶۴
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۵	-	۹۷,۶۶۳,۷۳۸,۵۳۶
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۵	-	۸۳,۶۱۶,۴۶۴,۶۶۲
	۵,۴۰۹,۳۷۲,۷۰۳,۴۵۲	**۳,۱۳۵,۴۸۰,۹۳۱,۲۴۱**

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی	۲۴-۱	۴۲۵,۵۲۲,۶۸۸,۳۴۷	۲۶۳,۵۶۴,۷۱۲,۵۳۲
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی	۲۴-۱	(۲۱۶,۳۵۰,۲۹۳,۵۵۴)	(۱۵۶,۹۷۲,۹۸۵,۱۹۲)
		۲۰۹,۱۷۲,۳۹۴,۷۹۳	**۱۰۶,۵۹۱,۷۲۷,۳۴۰**

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

۲۵-تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

طابق 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 ارندگان 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
هشسپا۹۰۳ - اختیارف ت شسپا-۸۸۷۳-۹۹/۰۳/۲۶	هشسپا۹۰۳	۳۱,۴۲۸,۵۷۱	۸,۱۲۳	۱۳۹۹/۰۳/۲۶
ختیارف ت پارس-۲۲۲۰۰۰-۰۰/۰۴/۲۲	هپارس۴۰۴	۸,۱۵۰,۰۰۰	۲۱۲,۵۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کژنا منش
حسابداران رسمی
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۲۶- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر واشخاص وابسته به وی	شرکت سبدگردان سرآمد بازار(سهامی خاص)	مدیر صندوق	ممتاز	۵,۱۰۰	۰/۰۱۲۳٪	۵,۱۰۰	۰/۱۲۳٪
مدیر واشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه تمدن(سهامی خاص)	موسس	ممتاز	۴,۹۰۰	۰/۰۱۱۹٪	۴,۹۰۰	۰/۱۱۸٪
مدیران سرمایه گذاری واشخاص وابسته به وی	میثم عیسی زاده	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۰	۰/۰۰۰۲٪	۱۰۰	۰/۰۰۳٪
مدیران سرمایه گذاری واشخاص وابسته به وی	احمد کوچکی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۱	۰/۰۰۰۲٪	۱۰۱	۰/۰۰۳٪
مدیران سرمایه گذاری واشخاص وابسته به وی	حجت بهادری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۱	۰/۰۰۰۲٪	۰	۰/۰۰۰٪
مدیران سرمایه گذاری واشخاص وابسته به وی	الهام خواجه نصیری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۱	۰/۰۰۰۲٪	۰	۰/۰۰۰٪
مدیران سرمایه گذاری واشخاص وابسته به وی	رضا نیازی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰/۰۰۰۰٪	۱۰۰	۰/۰۰۳٪
جمع				**۱۰,۴۰۳**	**۰/۰۳٪**	**۱۰,۳۰۱**	**۰/۲۵٪**

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهی (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
کارگزاری شهر	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱۰,۲۵۴,۹۹۳,۴۴۶,۳۰۰	طی دوره	۹,۹۳۵
کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱۴۹,۴۱۳,۸۹۰,۲۸۶	طی دوره	(۷۲)
کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	خرید و فروش سهام	۴,۳۱۷,۰۲۸,۳۳۶,۸۸۷	طی دوره	۵,۷۴۴,۶۴۷,۸۵۴
موسسه حسابرسی رازدار	متولی فعلی	کارمزد ارکان	۳۴۹,۰۴۱,۰۹۵	طی دوره	۱۹۱,۹۷۲,۶۰۳
موسسه حسابرسی کوشا منش	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۶۹,۹۹۸,۷۲۷	طی دوره	۹۶,۸۹۸,۶۱۳
سبدگردان سرآمد بازار	مدیر	کارمزد ارکان	۹۲,۵۴۹,۲۹۹,۸۵۲	طی دوره	۳۵,۷۲۳,۴۴۶,۷۳۰

۲۸- 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 یادداشت‌های توضیحی بوده، وجود نداشته است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
حسابداران رسمی
گزارش