

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



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 یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه 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 در صورت 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 خطر ها، 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 دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی

کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه 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.

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سرآمد در تاریخ 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 ۱-۷ و ۱-۲-۷ صورت های مالی، مدیر صندوق اقدام به تعدیل قیمت معاملات و استفاده از قیمت کارشناسی (قیمت تعدیل شده) برای اوراق بهادار با درآمد ثابت نموده است.
اظہار نظر این مؤسسه 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 امیدنامه 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 اند که 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 حسابرسان

۷- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه 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 امیدنامه 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 دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق.



۷-۲- مفاد بند ۳-۲ امید نامه صندوق و همچنین ابلاغیه ۱۵۵/۲۰۲۰ 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 میزان ۱۰٪ از ارزش کل دارایی های صندوق.

۷-۳- 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.

۷-۴- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه و همچنین بخشنامه ۱۰۶۵/۱۲۰۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص انتشار با تاخیر آگهی دعوت به مجامع مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۱ و ۱۳۹۹/۰۴/۱۲ در تارنمای صندوق و سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال).

۷-۵- 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 ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ و ۱۳۹۹/۰۴/۱۲.

۷-۶- مفاد بخشنامه ۱۰۰۶/۱۲۰۱ 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 ۱۰۲۴/۱۲۰۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری هنگام سپرده گذاری.

۷-۸- مفاد ابلاغیه ۰۹۲/۲۰۲۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص ممنوعیت صدور واحدهای سرمایه گذاری از طریق شعب بانکها.

۷-۹- مفاد ابلاغیه ۱۰۸/۲۰۲۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص حد نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی های سپرده 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.

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

موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشامنش (حسابداران رسمي)
گزارش حسابرس مستقل در خصوص صورت هاي مالي - ادامه
صندوق سرمايه گذاري با درآمد ثابت سرآمد

۷-۱۱- مفاد ماده ۷ دستورالعمل نحوه تعيين قيمت خريد و فروش اوراق بهادار در صندوق هاي سرمايه گذاري، در رابطه با لزوم اعلام دلايل تعديل قيمت اوراق در هرنوبت تعديل قيمت.

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

۹- اصول و رويه هاي کنترل هاي داخلي مدير و متولي صندوق در اجرای وظايف مذکور در اساسنامه و اميد نامه صندوق و روش هاي مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوري مدارك و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسيدگی 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 رويه هاي کنترل هاي داخلي باشد برخورد نگردیده است.

۱۰- گزارش عملکرد مدير صندوق، درباره وضعيت و عملکرد سال مالي منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگی هاي انجام شده این موسسه به موارد با اهميتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارك ارائه شده از جانب مدير 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 هاي و دستورالعمل هاي اجرایی، مرتبط در چارچوب چک لیست هاي ابلاغی مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد اميدنامه صندوق هاي سرمايه گذاري قابل معامله مصوب سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق هاي سرمايه گذاري اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پول شویی، برقراری برنامه هاي آموزشی و ابلاغ دستورالعمل هاي اجرایی فوق به کارکنان برای صندوق امکان پذیر نبوده است. در این ارتباط وظايف مربوط به احراز هویت سرمايه گذاران و ارکان صندوق در هر فعالیت و پرداخت توسط مدير صندوق انجام گردیده است.

موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشامنش

(حسابداران رسمي)

احمد موسوی

شماره عضویت: ۸۰۰۷۷۸

حمیدرضا عرفی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۴۶

۵ مهر ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

صندوق
سرمایه‌گذاری
درآمد ثابت سرآمد



باسلام و احترام؛

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

صورت خالص دارایی‌ها

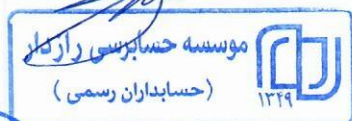
در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها :		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵,۸۳۷,۷۷۸,۸۴۵,۴۵۴	۱,۲۷۹,۷۵۵,۴۴۵,۰۷۹
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۹,۶۹۰,۸۸۳,۹۷۴,۸۵۲	۹,۹۲۵,۴۸۲,۶۸۳,۹۰۶
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۰,۵۵۷,۵۵۰,۱۵۷,۰۸۶	۶,۸۵۳,۸۷۳,۲۰۶,۴۷۸
۸ حساب‌های دریافتی	۴۱۵,۵۵۹,۲۶۴,۹۳۳	۳۴۲,۸۶۷,۹۳۱,۷۳۸
۹ جاری کارگزاران	۵,۸۷۹,۹۶۶,۵۱۷	۷۶,۰۹۹,۵۰۱,۸۳۳
۱۰ سایر دارایی‌ها	۱,۹۹۳,۷۴۹,۶۵۲	۱,۹۹۱,۸۶۴,۲۳۹
۱۱ موجودی نقد	۱۸۵,۶۳۰,۰۰۰	۱۸۰,۷۷۵,۵۱۲
جمع دارایی‌ها	۴۶,۵۰۹,۸۳۱,۵۸۸,۴۹۴	۱۸,۴۸۰,۲۵۱,۴۰۸,۷۸۵

بدهی‌ها :

۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۳۶,۰۱۲,۳۱۷,۹۴۶	۱۸,۷۷۳,۸۱۶,۲۸۶
۱۳ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۲۲۶,۰۱۸,۹۹۴,۵۴۹	۶۲,۷۱۷,۸۳۵
۱۴ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۴,۸۷۴,۲۰۶,۵۱۲,۸۳۸	۱۸,۱۰۸,۵۱۲,۱۶۰
جمع بدهی‌ها	۵,۱۳۶,۲۳۷,۸۲۵,۳۳۳	۳۶,۹۴۵,۰۴۶,۲۸۱
۱۵ خالص دارایی‌ها	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 صورت‌های مالی می‌باشد.



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

پاددلت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۳۸۵,۶۵۲,۶۱۵,۵۵۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۳۲۹,۱۴۰,۷۳۶,۷۳۹
سود سهام	۱۸	۱۹۴,۰۵۰,۵۱۸,۹۷۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۹	۲,۲۳۰,۵۷۲,۰۲۱,۳۹۵
سایر درآمدها	۲۰	۵,۳۴۲,۴۷۳,۳۰۶
جمع درآمدها		۳,۱۴۴,۷۵۸,۳۶۵,۹۷۵
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۵۷,۵۶۰,۳۰۱,۸۵۹)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۱۹,۲۱۰,۴۶۰,۸۲۷)
جمع هزینه‌ها		(۷۶,۷۷۰,۷۶۲,۶۸۶)
سود خالص		۳,۰۶۷,۹۸۷,۶۰۳,۲۸۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۲۱/۳٪	۲۲/۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۱۷٪	۱۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پاددلت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول سال	۱۸,۳۹۹,۰۱۴	۴,۱۴۲,۹۶۰,۹۶۳,۱۱۶
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۴۶,۸۵۱,۳۶۹	۳۸,۹۴۸,۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۲۳,۹۳۴,۴۳۵)	(۲۴,۶۸۷,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	-	۳,۰۶۷,۹۸۷,۶۰۳,۲۸۹
سود تقسیمی	-	(۳,۱۳۵,۴۸۰,۹۳۱,۳۴۱)
تعدیلات	-	۱۰۶,۵۹۱,۷۲۷,۳۴۰
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان سال	۴۱,۳۱۵,۹۴۸	۱۸,۴۴۳,۳۰۶,۳۶۲,۵۰۴

سود (زیان) خالص

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

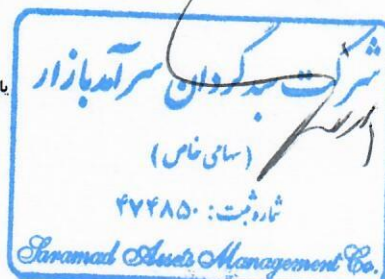
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

خالص دارایی‌های پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 - 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 صورت‌های مالی 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 - خیابان آفریقا - کوچه پدیدار - پلاک ۵۴ - طبقه اول کدپستی ۱۵۱۸۸۳۴۱۱۱

۲-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۳ 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 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، پلاک ۵۴، واحد ۱۲. کدپستی ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۷.



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری "، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

در صورتیکه قیمت بازار اوراق اختیار خرید سهم کاهش داشته باشد، به همین میزان از " بدهی اختیار خرید " کسر و سود شناسایی و در صورت افزایش قیمت بازار اوراق اختیار خرید سهم، به همان میزان به " بدهی اختیار خرید " اضافه و زیان شناسایی می‌شود.

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- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

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 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 ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.								
کارمزد مدیر	سالانه یک 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 ۲-۲-۳ 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 روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود.								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۷۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
حق الزحمه 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 بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار 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- 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:								
	<table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از ۰ تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td><td>۰/۰۰۰۰۳</td><td>۰/۰۰۰۰۱</td></tr></table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
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 ۵۰۰ میلیون ریال								



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۳۹۸/۴/۳۱			۱۳۹۹/۴/۳۱			تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد	مبلغ اسمی				
۴٪	۶۹۵,۴۸۲,۶۸۳,۹۰۶	۱۱/۱٪	۵,۱۷۶,۵۱۹,۹۷۴,۸۵۲	۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۷/۰۸/۲۹	بلند مدت	بلند مدت-۴۰۰۷-۴۱۶۴۸۵۵۲۳۰۰۷-سپلی
۳٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۹٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	بلند مدت	بلند مدت-۴۰۰۴-۴۱۶۵۳۳۷۸۲۰۰۴-سپلی
۴٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۵٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۸/۰۶/۰۹	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۷۴۸۲۳۶۸۳۰۳-بانک تجارت
-	-	۰/۳٪	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۸/۰۶/۱۳	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۷۴۸۲۳۷۱۳۰۳-بانک تجارت
-	-	۰/۵٪	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۸/۰۶/۳۰	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۷۴۸۲۳۷۲۰۳-بانک تجارت
-	-	۰/۱٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۸/۰۶/۳۰	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۷۴۸۲۳۷۲۰۳-بانک تجارت
-	-	۰/۱٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۷۴۸۲۳۸۲۹-بانک تجارت
-	-	۱/۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۸/۰۶/۲۶	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۰۵۴۶۲۵۱-بانک پاسارگاد
-	-	۰/۱٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۸/۰۶/۳۰	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۷۴۸۲۳۸۲۹-بانک تجارت
-	-	۰/۳٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۰۵۴۶۲۵۲-بانک پاسارگاد
-	-	۰/۳٪	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۰۵۴۶۲۵۳-بانک پاسارگاد
-	-	۰/۱٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۸/۰۸/۰۴	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۷۴۸۲۳۲۲۱-بانک تجارت
-	-	۰/۳٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۷۴۸۲۳۲۵۳-بانک تجارت
-	-	۰/۱٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۸/۰۹/۰۳	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۰۲۶۶۴۵۱-بانک تجارت
-	-	۰/۶٪	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۸/۰۱/۱۵	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۱-بانک گردشگری
-	-	۰/۴٪	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۲-بانک گردشگری
-	-	۰/۱٪	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۸/۱۱/۲۳	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۳-بانک گردشگری
-	-	۰/۴٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۸/۱۱/۲۴	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۰۱-۴۵۴۶۲۷۲۶-بانک پارسبان
-	-	۰/۴٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۸/۱۱/۲۴	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۰۴-۴۱۶۵۵۵۷۶-بانک پارسبان
-	-	۰/۴٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۸/۱۱/۲۴	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۰۹-۴۵۵۷۷۵۲۶-بانک پارسبان
-	-	۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۸/۱۱/۲۴	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۰۱-۴۵۵۷۸۱۲۶-بانک پارسبان
-	-	۲٪	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۸/۱۲/۰۳	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۰۹-۵۱۴۷۷۰۰۹-بانک دی
-	-	۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۸/۱۲/۰۴	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۴-بانک گردشگری
۱۰٪	۱,۷۹۵,۴۸۲,۶۸۳,۹۰۶	۳۰/۸٪	۹,۶۹۳,۵۱۹,۹۷۴,۸۵۲						نقل به صفحه بعد



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

۱۳۹۸/۴/۳۱		۱۳۹۹/۴/۳۱		نوع سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال						
۱۰٪	۱۷۹۵,۶۸۲,۶۸۳,۹۰۶	۲۰/۸٪	۹,۰۶۳,۵۱۹,۹۷۴,۸۵۲	۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۸/۱۷/۳۱	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۵۵۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۳-جهانک گروینگری
-	-	۱۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۸/۱۷/۳۱	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۳۲۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۱-جهانک گروینگری
-	-	۰/۳٪	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۹/۱۳/۰	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۴۰۵۱۰۲۵۵۱۰۰۹-جهانک دی
-	-	۲۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۸۳,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۹/۱۳/۱	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۵۵۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۳-جهانک گروینگری
-	-	۱۷٪	۷۸۳,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۹/۱۳/۱	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۵۵۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۵-جهانک گروینگری
-	-	۱۳٪	۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۹/۱۳/۱	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۵۵۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۴-جهانک گروینگری
-	-	۰/۴٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۹/۱۳/۱	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۴۰۱۳۰۸۰۰۹۰۰۰۳-جهانک آینده
-	-	۴۳٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۹/۷/۰۴	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۳۲۵۱۷۰۰۲-جهانک آینده
-	-	۰/۵٪	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۹/۷/۰۴	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۰۸۹۵۱۴۱۷۵۵۸۷۱-جهانک ایران زمین
-	-	۱۳٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۹/۷/۲۹	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۳۲۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۱-جهانک گروینگری
-	-	۰/۴٪	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۹/۷/۲۹	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۲۲۴۲۹۹-جهانک شهر
-	-	۹/۸٪	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۹/۷/۲۹	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۲۲۴۲۹۹-جهانک شهر
-	-	۰/۳٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۹/۷/۲۹	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۲۲۴۲۹۹-جهانک شهر
-	-	۵/۴٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۹/۷/۰۴	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۴۰۱۳۹۹۸۰۰۰۱-جهانک آینده
-	-	۰/۸٪	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۹/۷/۰۴	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۲۲۴۲۹۹-جهانک گروینگری
-	-	۰/۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۹/۷/۰۳	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۳۲۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۳-جهانک گروینگری
-	-	۷/۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۹/۷/۰۸	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۲۲۴۲۹۹-جهانک شهر
-	-	۱۰/۸٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۹/۷/۱۷	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۲۲۴۲۹۹-جهانک شهر
-	-	۳۳٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۹/۷/۱۷	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۵۵۱۱۹۷۶۲۶۸۰۷۱-جهانک گروینگری
-	-	۰/۴٪	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۹/۷/۱۸	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۲۲۴۲۹۹-جهانک گروینگری
-	-	۱۸٪	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۹/۷/۲۸	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۲۲۴۲۹۹-جهانک گروینگری
۷٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	یکساله	۱۳۹۷/۱۱/۱۵	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۲۲۴۲۹۹-جهانک شهر
۷٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	یکساله	۱۳۹۷/۱۱/۱۵	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۲۲۴۲۹۹-جهانک شهر
۱۷٪	۲,۰۸۵,۲۸۲,۶۸۳,۹۰۶	۶۲/۸٪	۲۹,۶۹۰,۸۸۲,۶۷۴,۸۵۲	-	-	یکساله	۱۳۹۷/۱۱/۱۵	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۲۲۴۲۹۹-جهانک شهر

تقلیل به منصفه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرتا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۴/۳۱			۱۳۹۸/۰۴/۳۱					
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	نوع سود	مبلغ اسمی ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرده گذاری	نوع سرده
درصد		درصد		درصد				های بانکی
۱۱٪	۲,۰۹۵,۴۸۲,۶۸۳,۹۰۶	۶۳/۸٪	۲۹,۶۹۰,۸۸۲,۹۷۴,۸۵۲	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۷/۱۱/۱۵	بند مدت
۱٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۷/۱۱/۱۵	بند مدت
۱٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۷/۱۱/۱۵	بند مدت
۲٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۷/۱۱/۱۵	بند مدت
۸٪	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۷/۱۱/۲۴	بند مدت
۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۷/۲۶	بند مدت
۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴	-	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۶/۱۳	بند مدت
۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	بند مدت
۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۶/۰۱	بند مدت
۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۶/۰۱	بند مدت
۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۶/۰۱	بند مدت
۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۶/۰۱	بند مدت
۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۶/۰۱	بند مدت
۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۶/۰۱	بند مدت
۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۶/۰۲	بند مدت
۰٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۶/۰۲	بند مدت
۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۶/۰۴	بند مدت
۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۶/۰۴	بند مدت
۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۶/۰۴	بند مدت
۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	بند مدت
۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۶/۱۰	بند مدت
۱٪	۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۶/۱۰	بند مدت
۱٪	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۶/۱۵	بند مدت
۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۶/۱۶	بند مدت
۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۶/۱۸	بند مدت
۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۶/۲۰	بند مدت
۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۶/۲۰	بند مدت
۵۲٪	۹,۹۲۵,۴۸۲,۶۸۳,۹۰۶	۶۳/۸٪	۲۹,۶۹۰,۸۸۲,۹۷۴,۸۵۲	۲۰	-	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۶/۲۰	بند مدت



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

۱۳۹۹/۴/۳۱	۱۳۹۹/۴/۳۱	۱۳۹۹/۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال		
۲,۱۸۶,۱۳۵,۹۱۶,۹۵۳	۴,۱۳۲,۷۷۷,۵۵۹,۵۳۱	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۳,۵۶۱,۰۱۱,۹۸۵,۵۵۴	۲,۷۷۸,۱۳۲,۰۳۵,۲۹۷	۷-۲	اوراق اجاره
۸۴۰,۹۵۲,۳۰۷,۵۹۶	۴,۰۱۶,۵۶۶,۸۱۰,۶۸۷	۷-۳	اوراق مرابحه
۲۶۵,۷۸۳,۰۹۶,۳۷۵	۱,۶۴۲,۰۸۳,۷۵۱,۵۷۱	۷-۴	سهام دارای اختیار تبیی
۶,۸۵۳,۸۷۲,۲۰۶,۴۷۸	۱۰,۵۵۷,۵۵۰,۱۵۲,۰۸۶		

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۴/۳۱

۱۳۹۹/۴/۳۱

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۰/۰٪	-	۵/٪	۲,۲۳۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۵۶	۱۱,۲۴۴,۹۷۵,۰۵۶	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۷/۲۹
۰/۰٪	-	۴/٪	۱,۸۸۲,۳۸۶,۷۲۸,۱۶۹	۴۱,۱۳۶,۵۱۵,۲۶۹	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۹/۱۷
۰/۱٪	۱۲۶۰,۳۷۴۰,۴۳۶	۰/۰٪	۱۵,۴۳۰,۸۳۱,۳۰۶	-	۱۵,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۵/۲۸
۱۱٪	۲,۰۴۶,۹۲۷,۱۷۷,۳۹۶	۰/٪	-	-	-	-	-
۰/٪	۲۷,۸۹۹,۹۹۲,۴۷۳	۰/٪	-	-	-	-	-
۰/۱٪	۲۴,۸۵۹,۳۸۹,۸۳۴	۰/٪	-	-	-	-	-
۰/٪	۲۴,۳۰۰,۶۶۵,۸۱۰	۰/٪	-	-	-	-	-
۰/۱٪	۲۲,۷۳۰,۳۴۰,۴۵۹	۰/٪	-	-	-	-	-
۰/٪	۲۲,۰۴۸,۹۸۶,۶۴۴	۰/٪	-	-	-	-	-
۰/٪	۲,۳۴۰,۳۶۷,۱۸۳	۰/٪	-	-	-	-	-
۰/٪	۱,۹۰۸,۶۱۷,۲۴۸	۰/٪	-	-	-	-	-
۰/۰٪	۵۰,۷۳۹,۴۷۱	۰/٪	-	-	-	-	-
۱۱/۸٪	۲,۸۸۶,۱۲۵,۹۱۶,۹۵۳	۹/۱٪	۴,۱۳۲,۷۷۷,۵۵۹,۵۳۱	۱۵۲,۴۸۱,۴۹۰,۳۲۵	۴,۵۱۵,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-

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

دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش	قیمت تعدیل شده	ارزش تابلو	تعداد	تاریخ سررسید
------------	----------------	----------------	------------	-------	--------------

باتوجه به تصمیم مدیریت صندوق برای نگهداری اوراق فوق تا سررسید و اعتقاد به موفقیت بودن
نوسانات قیمت اوراق مذکور، قیمت های تعدیلی انتخاب گردیده است

۲,۲۳۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۵۶
۱,۸۸۲,۳۸۶,۷۲۸,۱۶۹

۸۸۹,۶۰۰
۹۲۰,۷۹۳

۴۴۴,۰۰۰
۸۸۷,۵۹۳

۲,۵۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰

۱۴۰۱/۰۷/۲۹
۱۴۰۱/۰۹/۱۷

مشتفیت دولتی ۴ شریط خالص ۱۴۰۱۰۷۲۹
مشتفیت دولت کش خالص ۱۴۰۱۰۹۱۷



صندوق سرمایه گذاری در آمد ثابت سرآمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

۷-۲- اوراق اجاره:

۱۳۹۸/۴/۳۱									
اوراق اجاره:	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها
اجاره دولتی آبرورش-تقدین ۱۸۸۹۱۱	۱۳۹۹/۱/۱۸	۴۰٪	۱۸۵,۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۳۳۳,۴۱۸,۰۰۸	۱,۸۷۶,۳۳۰,۳۹۱,۴۶۴	۳/۹٪	۲,۵۳۰,۵۴۰,۱۶۰,۵۳۳	۲/۵٪	۲,۵۳۰,۵۴۰,۱۶۰,۵۳۳
اجاره لوتوس پارسین ۹۹۰۷۱۷	۱۳۹۹/۷/۱۷	۱۶٪	۴۷۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۱,۴۶۰,۷۶۴	۴,۸۳,۵۵۳,۳۰۴,۷۰۷	۱/۰٪	۴۷۸,۵۷۶,۳۸۸,۴۳۶	۲/۶٪	۴۷۸,۵۷۶,۳۸۸,۴۳۶
اجاره تالار سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱۸٪	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۳,۱۵۷,۰۴۸	۳۷۰,۷۷۷,۷۷۱,۱۱۰	۰/۸٪	-	-	-
اجاره تامین اجتماعی-تقدین ۵۳۳۰۰۰	۱۴۰۰/۵/۳۳	۱۹٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۵,۸۹۸,۴۶۰	۹۷,۴۸۸,۵۶۸,۰۱۶	۰/۳٪	۸۵,۰۹۶,۳۱۳,۱۰۵	۰/۵٪	۸۵,۰۹۶,۳۱۳,۱۰۵
صکوک اجاره مختلرات- ۳ ماهه ۱۶٪	-	-	-	-	-	۰/۰٪	۴۶۶,۷۹۹,۳۳۴,۴۷۱	۲/۵٪	۴۶۶,۷۹۹,۳۳۴,۴۷۱
							۳,۵۶۱,۰۱۱,۹۸۵,۵۵۴	۱۹/۲۷٪	۳,۵۶۱,۰۱۱,۹۸۵,۵۵۴
			۲,۷۸۲,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۵۰۲,۹۳۵,۱۸۰	۲,۷۷۸,۱۳۲,۰۳۵,۲۹۷	۵/۹٪			

۷-۲-۱- 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	خالص ارزش فروش	درصد تعدیل شده	تاریخ سررسید
۱۳۹۹/۱/۱۸	۱,۸۴۵,۹۴۹	۱,۰۰۰,۰۱۴	۹۰۰,۰۱۳	۱,۸۳۶,۳۳۰,۳۹۱,۴۶۴	۱۰۰٪	۱۳۹۹/۱/۱۸
اجاره دولتی آبرورش-تقدین ۱۸۸۹۱۱۸۹۹۱۱۷۸						

۷-۳- اوراق مرابحه:

۱۳۹۸/۴/۳۱									
اوراق مرابحه:	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد
مرابحه علم دولت ۳-ش ۵۰۵۰۰۰۰	۱۴۰۰/۵/۳۴	۱۵٪	۱۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۰,۹۹۶,۲۱۷	۱,۵۰۱,۶۶۹,۵۰۷,۲۷۹	۳/٪	-	۰/۰٪	۰/۰٪
مرابحه علم دولت ۳-ش ۵۰۵۰۰۰۰	۱۴۰۰/۵/۳۴	۱۶٪	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۸,۷۵۰,۷۳۶	۴۴۵,۱۱۸,۲۹۳,۸۶۱	۱٪	-	۰/۰٪	۰/۰٪
مرابحه سلاست گولچینرابطه خالص ۱۴۰۰۰۰	۱۴۰۰/۹/۲۳	۱۷٪	۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۲,۱۹۹,۴۰۴	۵۹,۸۵۹,۳۶۶,۹۲۷	۰/۱٪	۶۴۲,۸۸,۳۹۶,۲۳۲	۰٪	۰٪
مرابحه کدیم ۲-گولچینرابطه خالص ۱۴۰۰۰۰	۱۴۰۰/۸/۳۰	۱۷٪	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۸۰,۶۸۱	۹,۹۱۹,۶۳۲,۶۲۰	۰/۰٪	۱۰,۵۵۷,۸۵۸,۸۲۰	۰٪	۰٪
مرابحه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲	-	-	-	-	۷۶۶,۱۰۵,۹۵۲,۴۴۴	۰٪	-	۴/٪	۴/٪
			۲,۰۶۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۶,۵۶۶,۸۱۰,۶۸۷	۴۱۳,۶٪	۸۴۰,۹۵۲,۲۰۷,۵۹۶	۴/۵۵٪		



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

۷-۴- سهام دارای اختیار تبعی:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱			۱۳۹۹/۰۴/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال		درصد	ریال	
۱/۴٪	۲۶۵,۷۸۳,۰۹۶,۳۷۵	۲۴۸,۰۱۳,۴۲۲,۰۰۰	۰/۶٪	۲۸۸,۳۵۲,۵۴۷,۸۳۹	۲۴۸,۰۱۳,۴۲۲,۰۰۰
۰/۰٪	-	-	۲/۹٪	۱,۳۴۱,۷۳۱,۲۰۳,۷۲۲	۱,۵۰۸,۳۴۲,۶۲۰,۰۳۰
۱/۴٪	۲۶۵,۷۸۳,۰۹۶,۳۷۵	۲۴۸,۰۱۳,۴۲۲,۰۰۰	۳/۵۰٪	۱,۶۳۰,۰۸۲,۷۵۱,۵۷۱	۱,۷۵۶,۳۷۷,۰۸۴,۰۳۰

۷-۴-۱- طبق ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۶۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهامی که مبنای انتشار اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تأمین مالی هستند، از تصاحب سرمایه‌گذاری صندوق‌ها در سهام خارج و در ردیف تصاحب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی قرار گرفت.

۷-۴-۲- اوراقی که که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح ذیل است:

نقد سپاهان	تاریخ سررسید	تعداد	قیمت اعمال	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
پتروشیمی پارس	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	۸,۱۵۰,۰۰۰	۲۱۲,۵۰۰	۱۶۵,۶۵۵	۱۳۴۱,۷۳۱,۲۰۳,۷۲۲	اختیارفروش پارس-۲۲۲۰۰۰-۰۰/۰۴/۲۲
					۱,۶۳۰,۰۸۲,۷۵۱,۵۷۱	

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱			۱۳۹۹/۰۴/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل نشده	ریال	تجزیل شده	تجزیل نشده	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۴,۵۱۱,۷۹۶,۳۱۷	۲۲۵,۲۳۷,۱۰۵,۳۴۹	(۷۹۷,۰۶۴,۶۱۰)	۱۶۰,۱۲۰,۵۱۸,۹۷۸	۱۹۰,۳۲۲,۱۵۹,۵۸۴	مختلف
۳۸,۱۳۵,۶۱۶,۴۴۳	-	۲۵٪	۳۸,۱۳۵,۶۱۶,۴۴۳	-	۲۰۱,۱۲۴,۶۵۲,۲۴۰
۳۴۲,۸۶۷,۹۳۱,۷۳۸	۴۱۵,۵۵۹,۲۶۴,۹۳۳	(۱۱,۵۹۹,۵۵۷,۲۶۶)	۳۴۲,۸۶۷,۹۳۱,۷۳۸	۴۲۷,۱۵۸,۸۲۲,۱۹۹	سایر حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی:

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

سود سهام دریافتنی

سایر حساب‌های دریافتنی



صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سیرآمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای سال	گردش به همکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۶,۰۹۹,۵۰۱,۸۳۳	۵۰,۸۹,۴۴۶,۹۷۷,۳۰۱	(۵,۱۶۵,۵۴۶,۳۶۹,۰۹۹)	۹,۰۹۳۵
-	۱۴۹,۴۱۳,۸۹۰,۲۸۶	(۱۴۹,۴۱۳,۸۹۰,۳۵۸)	(۷۳)
-	۶,۱۸۸,۲۲۹,۰۹۲,۴۰۲	(۶,۱۸۸,۰۹۳,۷۸۳,۶۰۶)	۱۳۵,۳۰۸,۸۰۰
-	۴,۳۱۷,۰۲۸,۳۳۶,۸۸۷	(۴,۳۱۱,۳۸۳,۶۸۹,۰۳۳)	۵,۷۴۴,۶۷۷,۸۵۴
۷۶,۰۹۹,۵۰۱,۸۳۳	۱۵,۷۴۴,۱۱۸,۳۹۶,۷۷۶	(۱۵,۸۱۴,۳۳۷,۸۳۴,۰۹۲)	۵,۸۷۹,۹۶۶,۵۱۷

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، نرم افزار، برگزاری مخارج و مخارج ثبت و نظارت بر صندوق های ماندگار می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال مالی آتی منتقل می شود. 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 استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار، مجامع و مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها ۱ سال می باشد.

۱۳۹۹/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۹۴۵,۹۶۶	-	(۱۱,۹۴۵,۹۶۶)	-
-	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۹۹,۹۹۷)	۳
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۴۳۴,۶۱۰)	۱۴,۵۷۵,۳۹۰
۱۸۰,۶۷۱,۵۲۱	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۳,۳۴۴,۵۳۴)	۱۷۹,۹۱۶,۹۸۷
۱,۷۹۹,۳۴۶,۷۵۲	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۲۴,۹۹۹,۴۸۰)	۱,۷۹۹,۳۴۷,۲۷۳
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:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱			
نام بانک	نوع حساب	شماره حساب	ریال
پارسین	جاری	۲۰۱۱۹۷۰۳۰۶۰۹	۹۹,۶۵۰,۰۰۰
گرددگری	جاری	۱۵۳۷۱۶۲۶۸۰۷۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تجارت	جاری	۱۰۴۳۲۳۵۱۰	۲۹,۹۸۰,۰۰۰
ملت	جاری	۸۳۱۱۴۹۰۱۴۴	-
آینده	قرض الحسنه	۰۳۰۱۹۶۷۳۰۰۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰
پاسارگاد	جاری	۲۷۰۱۰۱۴۰۵۴۶۳۵۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱۸۰,۷۷۵,۵۱۲



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

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

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۶۱,۷۵۱,۵۸۵	۱,۴۳۷,۷۴۰,۲۴۸	بابت واحدهای ابطال شده
۹۶۶,۲۵۰	۱۴۳,۶۷۷,۰۷۷	بابت تئمه واحدهای صادر شده
-	۳۲۴,۴۳۷,۵۷۷,۲۲۴	بدهی بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران عادی
۶۲,۷۱۷,۸۳۵	۲۲۶,۰۱۸,۹۹۴,۵۴۹	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخائر

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

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

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

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

۱۴-۳- 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:

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



صندوق سرمایه‌گذاری در امد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸۴,۵۴۳,۳۰۸,۶۵۰	۷۲۴,۷۰۴,۲۲۲,۹۵۳	۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۲۵۸,۳۸۶,۷۰۰	۱۱۸,۸۷۲,۶۲۸,۱۶۸	۱۶-۲ سود ناشی از فروش حق تقدم
-	۱۰۷,۸۲۸,۴۱۹,۸۹۸	سود حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
(۱۴۷,۹۷۹,۷۹۳)	۱۳۰,۹۲۳,۸۵۴,۶۶۵	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
۳۸۵,۶۵۲,۶۱۵,۵۵۷	۱,۰۸۲,۳۴۹,۱۲۵,۶۸۴	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۴/۳۱	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۲۹۶,۷۴۴,۱۴۸,۹۳۳	(۳۵۵,۳۸۷,۳۶۱)	۲۲۰,۵۵۲,۴۴۳,۲۶۲	۵۲۰,۶۳۵,۱۵۴,۵۷۰	ملی صنایع مس ایران
۱۸,۷۹۸,۱۴۲,۰۹۵	۲۱۱,۳۱۷,۶۷۴,۵۸۱	(۴,۲۲۷,۰۹۷,۱۸۹)	۶۲۹,۷۴۲,۱۳۱,۷۵۶	۸۴۷,۴۱۹,۹۱۵,۱۷۹	شرکت آهن و فولاد ارفع
۷۵۰,۵۷,۲۱۴,۵۹۱	۱۲۲,۴۴۴,۱۴۶,۳۸۶	(۴,۵۴۰,۳۰۳,۳۹۹)	۷۷۸,۴۱۸,۵۷۶,۶۱۷	۹۰۸,۰۶۱,۱۳۷,۱۴۰	توسعه‌معدن و فلزات
-	۴۲,۰۶۷,۵۲۲,۳۱۲	(۴۸۵,۷۸۹,۸۵۷)	۵۴,۴۶۷,۴۵۳,۲۰۹	۹۷,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت شهتاب ناب خراسان
-	۴۰,۳۹۰,۰۴۷,۹۴۹	(۵۷۲,۵۱۰,۱۱۰)	۷۳,۴۹۳,۶۳۸,۴۹۳	۱۱۴,۵۱۸,۰۳۲,۸۲۲	سرمایه‌گذاری دارویی تأمین
۳۰,۸۶۸,۷۷۷,۰۳۷	۵,۲۸۴,۹۴۹,۷۵۵	(۳۴۸,۰۹۳,۲۸۴)	۴۴,۰۰۳,۹۰۵,۸۵۵	۴۹,۶۱۸,۶۶۹,۳۱۱	آئینه داده پرداز
۷۹۷,۰۹۹,۸۶۷	۴,۸۳۸,۴۴۵,۵۲۵	(۳۰۱,۰۱۵,۲۸۰)	۳۵۰,۶۷,۴۲۶,۲۵۲	۴۰,۱۵۲,۹۰۲,۹۵۶	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۳۵,۷۵۴,۹۶۲,۶۰۹	۱,۷۰۳,۳۰,۶۷۵	(۱۵۹,۲۹۹,۸۹۵)	۲۹,۸۴۶,۱۲۵,۰۰۰	۳۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع به‌شهر (هلدینگ)
-	۵۱,۳۰۴,۴۷۰	(۶۰,۳۵۸,۲۰۰)	۱۱,۹۵۳,۹۴۱,۵۱۰	۱۲۰,۷۱,۶۴۰,۰۰۰	باما
-	(۱۷,۲۳۷,۶۳۳)	-	-	-	اختیارخ فسل - ۱۳۹۹/۸/۰۶-۸۰۰۰۰
۱۶۱,۲۷۶,۱۹۶,۱۹۹	۷۲۴,۷۰۴,۲۲۲,۹۵۳	(۱۳,۱۰۷,۷۲۲,۱۲۸)	۱,۸۷۷,۵۴۵,۶۵۱,۹۵۴	۲,۶۲۱,۴۹۵,۴۵۱,۹۷۸	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

۲-۱۶- سود ناشی از فروش حق تقدم:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

صندوق سرمایہ گذاری همیان سپهر

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
اوراق سلف ورق گرم فولاد	۴۴,۳۴۶,۵۶۷	۲,۱۱۴,۰۰۰,۸۴۸,۸۹۰	۲,۰۲۸,۹۴۶,۸۶۱,۸۰۶	-	۸۵,۰۵۳,۹۸۷,۰۸۴	-	-
اجاره دولتی آبرورش تمدن ۹۹۱۱۱۸	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	-	-
مراجعه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲	۷۵۴,۷۰۶	۷۸۶,۶۹۳,۱۲۸,۱۱۳	۷۸۰,۸۶۶,۸۵۴,۳۹۵	-	۵,۸۲۶,۳۷۳,۷۱۸	-	-
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۳۱,۰۳۴	۳۱,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۹۹,۹۹۳,۴۷۳	-	۳,۱۳۴,۰۰۷,۵۲۷	۲۹۳,۸۰۸,۰۴۳	-
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۲۶,۵۷۹	۲۶,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۰۰,۶۶۵,۸۱۰	-	۲,۲۷۸,۳۳۴,۱۹۰	۱,۸۷۱,۸۱۳,۸۹۶	-
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱	۲۶,۷۴۹	۲۶,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۵۹,۳۸۹,۸۳۴	-	۱,۸۸۹,۶۱۰,۱۶۶	۸۳۲,۷۲۱,۲۱۰	-
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۲۴,۱۳۶	۲۴,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۳۰,۲۴۰,۴۵۹	-	۱,۴۰۵,۷۵۹,۵۴۱	۱,۹۲۲,۳۶۴,۳۵۷	-
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۲۳,۴۵۴	۲۳,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۴۸,۹۸۶,۶۴۴	-	۱,۴۰۵,۰۱۳,۳۵۶	۱,۳۹۷,۰۵۲,۳۵۷	-
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۲,۵۶۶	۲,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۰,۳۶۷,۱۸۲	-	۲۲۵,۶۳۲,۸۱۸	۱,۱۱۷,۲۸۹,۶۷۹	-
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۸,۶۱۷,۲۴۸	-	۹۱,۳۸۲,۷۵۲	-	-
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲	۵۳۱	۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۷۳۹,۴۷۱	-	۲۴,۲۶۰,۵۲۹	۹۰۱,۶۵۲,۳۴۳	-
منفعت دولتی ۴- شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹	۱,۰۰۰	۹۷۳,۶۱۰,۰۰۹۴	۱,۰۴۱,۰۸۵,۹۷۶	(۱۶۹,۰۰۱۴)	(۶۷,۶۴۴,۸۹۶)	-	-
مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱٪	-	-	-	-	-	۲۱,۳۳۹,۳۴۷,۸۶۲	-
مشارکت شهرداری اصفهان ۳ ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-	۴,۴۱۶,۱۶۰,۰۰۰	-
مراجعه سلامت ۶ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۲,۵۲۵,۵۶۵,۰۱۶	-
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	-	-	-	-	-	۱,۶۶۴,۶۲۲,۵۹۵	-
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	-	-	-	-	-	۱,۴۶۱,۹۱۰,۴۳۵	-
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸	-	-	-	-	-	۱,۲۱۵,۲۰۱,۱۶۵	-
اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	-	-	-	-	-	۷۸۱,۷۰۱,۶۴۰	-
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-تمدن	-	-	-	-	-	۴۱۳,۱۴۴,۵۷۵	-
مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪	-	-	-	-	-	۲۴۱,۱۸۱,۹۳۲	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	-	-	-	-	-	۹۸,۷۴۰,۰۵۷	-
شهرداری قم ۱۳۹۴-تمدن	-	-	-	-	-	(۹,۷۸۸,۰۹۰,۶۲۵)	-
مشارکت شهرداری اصفهان ۳ ماهه ۲۱٪	-	-	-	-	-	(۲۲,۹۰۱,۱۷۴,۲۲۹)	-
	۴,۰۶۶,۲۷۹,۸۲۹,۶۷۴	۳,۹۳۴,۸۸۳,۸۸۰,۹۹۵	(۴۵۲,۰۹۴,۰۱۴)	۱۳۰,۹۴۳,۸۵۴,۶۶۵	(۱۴۷,۹۷۹,۷۹۳)		



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۴/۳۱
ریال	ریال
۱۷-۱	۱,۷۸۰,۸۳۱,۳۱۱,۳۸۵
۱۷-۳	(۳,۱۰۳,۸۸۳,۹۹۷,۶۳۷)
۱۷-۳	(۱,۴۴۰,۶۳۳,۰۰۶,۸۳۴)
۳۲۹,۱۴۰,۷۳۶,۷۳۹	(۴۶۷,۱۲۵,۷۹۳,۰۸۶)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام دارای اختیار تبعی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۴/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۰۵۱,۳۰۹,۲۳۴,۱۱۳۶	(۹,۲۴۷,۹۰۸,۰۰۰)	(۲,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	۷۸۶,۸۳۳,۴۵۵,۷۶۰	۱,۸۴۹,۵۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۸۰,۰۰۰
۴۷,۸۱۷,۰۰۰,۸۷۹	۲۷۳,۶۷۵,۸۰۵,۱۸۵	(۷,۳۲۶,۷۳۶,۰۵۱)	(۱,۷۴۳,۷۶۳,۱۸۰)	۱,۱۸۲,۶۰۰,۹۰۵,۸۳۴	۱,۲۶۵,۳۳۷,۳۱۰,۲۵۰	۷۶,۱۱۱,۹۳۳
(۵,۷۹۷,۷۹۷,۴۳۵)	۳۴۷,۷۵۰,۵۱۹,۷۱۰	(۵,۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۱۷,۸۸۵,۰۰۰)	۹۳۶,۳۷۴,۰۹۵,۲۹۰	۱,۱۹۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۷۰۴,۱۸۱,۱۹۱	۱۰,۶۱,۹۹۳,۳۳۸,۴۱	(۳,۶۴۵,۷۸۶,۳۳۱)	(۵,۵۷۶,۶۹۷,۱۴۷)	۶۱۸,۴۴۴,۴۵۸,۹۲۱	۷۳۹,۱۵۷,۲۶۶,۳۴۰	۲۳,۱۳۳,۱۶۲
۱۰,۵۹۵,۳۱۵,۳۸۷	۳۳,۵۹۷,۱۷۴,۰۹۳	(۵,۵۳۰,۵۵۵,۳۵۵)	(۱۳۱,۷۷۶,۱۷۴)	۷۶,۴۲۸,۵۹۷,۲۸۱	۱۱۰,۷۱۱,۰۷۱,۰۰۴	۵۷۵۰,۶۲۷
-	۲۲,۳۹۴,۳۳۴,۷۳۳	(۸,۷۳۰,۹۸۰,۴۲۱)	(۳۰۷,۷۶۹,۳۴۷)	۱۵۱,۳۳۰,۹۳۲,۱۸۹	۱۷۴,۵۹۶,۰۰۰,۶۳۰	۶,۶۹۹,۷۷۰
-	۲۱,۷۹۴,۷۵۱,۲۵۶	(۳,۲۶۰,۵۳۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۵۱,۶۵۳,۰۰۰)	۶۲,۹۸۵,۱۹۲,۲۲۴	۸۵,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
-	۱۴,۵۵۱,۹۲۴,۹۵۸	(۳,۲۶۰,۵۳۰,۰۰۰)	(۵,۸۲۶,۹۵۴,۴۲۱)	۳۴,۱۱۰,۹۷۷,۱۹۵	۴۸,۹۶۶,۰۰۰,۱۷۰,۴	۵,۹۳۷,۴۳۳
۵,۳۱۰,۳۳۸,۵۴۵	۷,۵۵۱,۰۰۰,۴۸۴۷	(۳,۲۶۰,۵۳۰,۰۰۰)	(۱۱,۲۰۴,۹۸۵,۷۵۰)	۸۶,۳۸۸,۸۸۵,۴۰۳	۹۴,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۱,۹۷۴,۱۰۵,۹۸۷	(۵,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۶,۱۳۷,۹۱۳)	۱۱۱,۷۱۹,۲۶۳,۲۵۵	۱۱۴,۴۰۱,۶۱۵,۲۴۰	۲,۸۳۰,۳۳۳
-	۱۲۳,۰۴۴,۶۴۴	(۵۰,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۱,۹۵۴,۷۴۰)	۹,۸۶۰,۷۷۰,۶۱۶	۱۰,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	(۲)	-	-	۲	-	-
-	(۳)	-	-	۳	-	-
۲,۳۵۳,۳۰۷,۲۱۲	-	-	-	-	-	-
۶,۶۳۵,۸۹۱,۴۵۱	-	-	-	-	-	-
۱,۹۱۰,۵۷۶,۱۹۵	-	-	-	-	-	-
۸۴,۵۳۸,۸۱۲,۴۲۵	۱,۷۸۰,۸۳۱,۳۱۱,۳۸۵	(۳,۹۳۰,۶۹۸,۸۵۳)	(۶,۹۹۰,۳۲۶,۳۲۷)	۴,۰۵۶,۹۵۷,۶۳۴,۰۷۳	۵,۸۷۴,۱۲۹,۷۷۰,۶۳۸	۲۳۲,۴۵۳,۲۲۶

گروه سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
کمیت و صنعت شهاب تاب خراسان
س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
توسعه صنایع بهشتی (دلبیگ)
باما



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱						
یادداشت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره تامین اجتماعی-تمدن ۵۳۳-۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۶۹۰,۳۰۹,۱۵۲	(۱۶,۳۲۴,۹۴۹)	۱۲,۳۹۲,۳۵۵,۸۹۹	۱۲,۷۴۳,۱۶۱,۰۸۷
اجاره تابان سپهر ۲۱۲۰۶-۱۴	۳۷۰,۰۰۰	۳۶۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۲۰۰,۳۵۱,۹۶۳	(۶۵,۴۰۳,۹۷۵)	۵,۴۸۴,۲۴۴,۰۶۲	-
اجاره لوتوس پارسین ۹۹۰۷۱۷-۹۹	۴۷۶,۱۰۰	۴۸۰,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۷۵۴,۸۰۳,۴۵۸	(۸۷,۱۸۰,۰۹۹)	۵۰,۱۹۰,۱۶,۴۴۳	(۳۱۵,۸۹۲,۴۵۱)
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۹۰۵۲۸-۹۶	۱۵,۶۳۹	۱۵,۴۳۳,۶۲۸,۶۵۲	۱۲,۶۰۳,۷۳۹,۶۶۵	(۲,۷۹۸,۱۱۷)	۲,۸۲۷,۰۹۰,۸۷۰	۳,۲۳۶,۳۸۷,۰۹۱
مراجعه عام دولت-ش-خ ۱۰۵	۴۶۰,۰۰۰	۴۴۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۹۸۰,۴۳۴,۶۸۰	(۸۰,۴۷۹,۰۷۰)	(۱۶۰,۹۱۳,۷۵۰)	-
مراجعه عام دولت-ش-خ ۰۰۵	۱,۵۳۰,۰۰۰	۱,۴۹۷,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۸,۱۴۱,۴۱۴,۰۴۴	(۲۷۱,۵۶۳,۸۳۱)	(۵۴۳,۹۷۷,۸۷۵)	-
مراجعه گندم-۲ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۰,۳۰۰	۹,۵۸۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۲۵,۸۷۷,۵۸۰	(۱,۷۳۸,۵۴۰)	(۶۳۸,۳۱۶,۱۲۰)	۱,۹۲۸,۸۳۹,۶۷۱
مراجعه سلامت-۴ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۶۳,۴۰۰	۵۸,۷۶۷,۸۶۹,۲۰۰	۶۳,۱۸۶,۱۴۳,۸۶۹	(۱۰,۶۵۴,۶۱۵)	(۶,۴۲۸,۹۲۹,۲۸۴)	۱۰,۷۴۶,۶۰۴,۵۴۵
منفعت دولت-ش-خ-۶ خاص ۱۴۰۱۰۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۱,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۰۷,۹۲۱	(۳۳۳,۸۷۹,۱۷۹)	(۱۵۸,۷۴۹,۷۸۷,۱۰۰)	-
اجاره دولتی آپروش-تمدن ۹۹۱۱۱۸	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 دولتی-۴ شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۹,۹۳۹,۵۹۸,۶۹۳	(۳۸۵,۰۸۱,۳۰۰)	(۳۷۶,۲۲۴,۶۷۹,۸۹۳)	-
اختیارخ قلمی ۱۳۹۹/۰۸/۰۶-۸۰۰۰-۱۷-۱-۱	۴۴,۹۲۳,۰۰۰	۱,۴۴۳,۸۲۵,۲۲۰,۰۰۰	۱,۴۲۳,۶۶۲,۹۲۳,۳۰۶	-	(۱,۴۲۳,۶۶۲,۹۲۳,۳۰۶)	-
اوراق سلف ورق گرم فولاد	-	-	-	-	-	۱۹۷,۰۴۲,۷۴۷,۱۴۶
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸۱۱۱۴-۹۶	-	-	-	-	-	۴,۸۷۴,۲۲۹,۷۴۲
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸۱۰۱۶-۹۶	-	-	-	-	-	۴,۱۱۶,۱۱۲,۲۷۷
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸۰۹۱۱-۹۶	-	-	-	-	-	۴۰,۳۳۳,۳۷۷,۰۱۳
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸۰۸۲۰-۹۶	-	-	-	-	-	۳,۷۳۰,۴۹۵,۸۱۶
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۸۰۸۲۰-۹۶	-	-	-	-	-	۳,۶۳۰,۶۲۲,۶۸۸
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸۱۰۱۶-۹۶	-	-	-	-	-	۳۱۴,۲۱۰,۰۲۱
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸۰۷۲۳-۹۷	-	-	-	-	-	۲۵۶,۸۵۸,۵۹۲
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۸۰۷۲۳-۹۶	-	-	-	-	-	۷۷,۸۷۱,۱۲۳
صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	-	-	-	-	-	(۱,۹۰۸,۷۸۷,۵۰۰)
مراجعه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲	-	-	-	-	-	(۳,۳۶۵,۱۶۹,۵۴۳)
	۵۴,۲۸۴,۳۸۸	۱۰,۲۸۸,۰۵۸,۱۱۵,۱۸۹	۱۰,۶۸۶,۵۶۰,۵۷۱,۴۰۲	(۱,۵۵۶,۳۲۱,۴۲۴)	(۲,۱۰۳,۸۸۳,۹۹۷,۶۴۷)	۲۲۶,۸۲۲,۲۴۸,۹۲۹

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.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت سپاهان	۳۱,۴۲۸,۵۷۱	۹۶۹,۸۵۵,۷۰۱,۰۶۰	۹۴۲,۳۵۱,۴۰۴,۶۹۲	(۱۱۵,۴۱۶,۳۹۸)	(۴,۸۴۹,۴۲۸,۵۰۵)	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)	-
	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



۱۸- سود سهام
 صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سود
 بادانست های توفیقی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۷۴,۳۳۶,۶۵	۵۰۰	۳۷,۰۱۱,۳۳۲,۵۰۰	-	۳۷,۰۱۱,۳۳۲,۵۰۰	۷۳,۰۵۵,۲۵۴,۱۲۴
پتروشیمی پارس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۸,۱۵۰,۰۰۰	۹,۵۰۰	۷۷,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷۴,۳۵۳,۳۰۲)	۷۶,۹۵۰,۶۴۶,۶۹۸	-
توسعه‌مندان و بازرگان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۱۹	۹۳,۶۳۳,۳۳۴	۶۰۰	۵۶,۱۱۶,۳۴۰,۴۰۰	(۳,۹۵۷,۶۳۱,۵۴۲)	۵۲,۳۵۸,۶۰۸,۸۵۸	۵۰,۱۵۱,۲۰۰,۸۲۰
میلی صنایع سس ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۵۱,۷۸۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۲,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۴۷,۱۱۳,۹۱۷)	۱۱,۰۹۷,۸۸۶,۰۸۳	-
آئینه داده پردار	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۳۳,۱۳۳,۱۶۲	۴۰۰	۹,۳۵۳,۳۶۴,۸۰۰	(۹۳۵,۴۵۹,۳۳۵)	۸,۴۱۷,۸۰۵,۴۶۵	۹۴۹,۸۱۴,۱۳۶
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه پیمان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶,۶۹۹,۷۷۰	۴۰۰	۲,۶۷۹,۹۰۸,۰۰۰	(۳۵۵,۷۰۳,۷۳۷)	۲,۳۲۴,۲۰۴,۲۶۳	-
سی نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۵,۶۲۰,۶۱۷	۴۰۰	۲,۳۲۸,۲۴۶,۸۰۰	-	۲,۳۲۸,۲۴۶,۸۰۰	-
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۵۰۰,۰۰۰	۴۹	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۱۳۷,۰۱۹)	۲۱,۳۶۲,۹۸۱	-
مدیریت صنعت شویبده تصفیه‌شهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۸۴,۷۸۸,۷۳۲
پالما	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۷,۰۸۰,۸۳۵
ایران ترانسکو	-	-	-	-	-	-	-	۶۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه صنایع پتروشهر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۸۳,۵۷۵,۷۵۸
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ریل سیر کوثر	-	-	-	-	-	-	-	۶۳,۱۳۷,۱۸۴
نفت سپهران	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۷۱۶,۶۷۷,۳۹۹
۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۹۴۰,۵۰۵,۵۸۸,۱۷۸	۱۹۵,۸۳۰,۴۹۸,۶۴۸	(۷,۴۷۳,۳۹۳,۸۵۲)	۲۰۳,۳۰۳,۸۹۲,۵۰۰	-	-	-	-

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل سود اوراق مشارکت اوراق جاره اوراق مرابحه و سپرده بانکی به شرح زیر تشکیل می گردد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱							
سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری		
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال				
۹۳۳۸۳۲۰۵۰۹۹	۱۴۳۵۳۰۴۵۸,۶۶۹	-	۱۴۳۵۳۰۴۵۸,۶۶۹	۲۱٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	سپرده بلند مدت-۴۱۶۵۳۳۷۸۲۰۰۴-صلی	
-	۱۰۶,۴۵۵,۱۳۱,۵۴۴	(۱۹,۴۶۳,۳۵۱)	۱۰۶,۵۷۴,۵۹۳,۷۹۵	۲۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۱۷/۳۱	سپرده بلند مدت-۱۵۵۱۱۹۷۶۶۸۰۷۲-بانک گردشگری	
۱۵۲۳۳۰,۵۸,۹۱۰	۱۰۶,۰۸۲,۱۹۱,۷۹۳	-	۱۰۶,۰۸۲,۱۹۱,۷۹۳	۲۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۴/۰۴	سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۲۵۲۰۰۷۷۶-بانک شهر	
-	۹۹,۵۵۳,۱۶۷,۵۷۷	(۶۹,۸۶۵,۶۹۷)	۹۹,۷۲۳,۳۳۰,۷۴	۲۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۹/۰۷/۰۳	سپرده بلند مدت-۴۰۱۳۰۸۰۰۹۰۰۲-بانک آینده	
-	۸۷,۱۱۱,۹۹۵,۲۵۰	(۳۴,۳۴۲,۲۶۶)	۸۷,۱۳۶,۳۳۷,۵۱۴	۲۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۶/۲۶	سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۸۵۰۳۷۶۴-بانک پاسارگاد	
-	۸۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	-	۸۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۲۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۷/۳۱	سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۸۵۰۳۷۶۴-بانک شهر	
۵۶,۱۲۱,۷۸۱,۶۸۵	۸۱,۲۹۳,۵۵۱,۷۵۴	-	۸۱,۲۹۳,۵۵۱,۷۵۴	۲۱٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۷/۰۸/۲۹	سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۸۵۵۷۳۰۰۷-صلی	
۲۱,۳۹۱,۶۸۵,۸۵۹	۸۰,۹۰۴,۱۰۹,۲۳۴	-	۸۰,۹۰۴,۱۰۹,۲۳۴	۲۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۷/۲۶	سپرده بلند مدت-۱۵۲۱۱۷۸۶۲۶۸۰۷۱-بانک گردشگری	
-	۷۲,۸۱۰,۹۵۸,۹۰۵	-	۷۲,۸۱۰,۹۵۸,۹۰۵	۲۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۷/۳۱	سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۸۵۰۳۷۲۶-بانک شهر	
-	۶۹,۵۸۹,۰۳۹,۳۲۹	-	۶۹,۵۸۹,۰۳۹,۳۲۹	۲۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سپرده بلند مدت-۱۷۸۸۲۳۱۴۶-بانک تجارت	
۱۸۳۰,۱۳۶۹۸,۵۷۷	۶۹,۰۴۱,۰۸۹,۴۴۵	-	۶۹,۰۴۱,۰۸۹,۴۴۵	۲۰٪	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۷/۱۱/۲۴	سپرده بلند مدت-۱۷۸۸۲۳۱۴۶-بانک تجارت	
۳۲,۷۷۶,۹۱۷,۵۶۶	۶۷,۲۰۶,۵۷۵,۱۴۶	-	۶۷,۲۰۶,۵۷۵,۱۴۶	۲۴٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۲/۱۳	سپرده بلند مدت-۴۰۰۸۴۰۰۸۷۷۰۰۴-بانک آینده	
۱۵۲۳۳۰,۵۸,۹۱۰	۶۵,۹۱۷۸۰۸,۲۳۳	-	۶۵,۹۱۷۸۰۸,۲۳۳	۲۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۴/۰۴	سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۳۵۲۰۰۲۰۶-بانک شهر	
-	۶۲,۰۵۱,۸۷۷,۵۹۳	(۱,۷۹۴,۰۸۷)	۶۲,۰۵۳,۶۷۱,۶۸۰	۲۰٪	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۱۲/۰۳	سپرده بلند مدت-۴۰۵۰۵۱۲۷۷۰۰۹-بانک دی	
-	۵۲,۰۳۴,۷۵۸,۵۰۱	(۱,۸۵۳,۸۰۱)	۵۲,۰۳۶,۶۱۲,۰۰۲	۲۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	سپرده بلند مدت-۴۰۵۱۰۳۵۵۱۰۰۹-بانک دی	
۲۷۶,۱۴۳,۳۵۹,۰۳۱	۴۸,۸۸۱,۰۵۳,۴۱۴	-	۴۸,۸۸۱,۰۵۳,۴۱۴	۱۰٪	مختلف	بدون سررسید	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سپرده کوتاه مدت-۲۷۸۰۳۲۷۶۰۹-پارسین	
-	۴۰,۵۶۲,۱۵۵,۳۳۸	(۲۳۶,۹۰۲)	۴۰,۵۶۲,۹۲۲,۲۴۰	۲۰٪	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سپرده بلند مدت-۱۵۲۱۱۹۰۶۲۶۸۰۷۲-بانک گردشگری	
۶۹۳,۴۹۴,۷۶۹,۶۳۷	۱,۳۳۶,۳۶۰,۶۳۸,۱۶۳	(۲۳۴,۱۳۹,۹۰۲)	۱,۳۳۶,۴۹۴,۷۷۸,۰۶۵					نقل به صفحه بعد	



صندوق سرمایه‌گذاری در آید ثابت سرآمد
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۴/۳۱

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود سپرده	سود	درصد	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۶۹۳۳۴۹۷۹۹۶۳۷	۱۳۳۶۳۶۳۸۱۶۳	(۳۳۰۱۳۹۰۹۲)	۱۳۳۶۳۹۷۷۸۰۶۵	۳۰٪	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۷/۲۰
۰	۳۹۳۷۱۰۳۰۰۸۸۰	۰	۳۹۳۷۱۰۳۰۰۸۸۰	۳۰٪	۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۶/۱۳
۰	۳۸۹۱۴۰۰۳۳۳۸۱	(۴۲۳۸۵۶)	۳۸۹۱۴۰۳۳۳۷	۳۰٪	۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۶/۱۳
۰	۳۸۸۰۹۵۹۶۷۱۵	(۳۳۰۹۳۳۳۶)	۳۸۸۱۳۰۰۹۰۰۴۱	۳۰٪	۳۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۹/۷/۲۱
۰	۳۶۹۲۳۱۹۰۰۹۸۷	(۳۶۰۳۷۳۳۶)	۳۶۹۷۹۵۶۴۳۲۹	۳۰٪	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۹/۴/۱۷
۰	۳۶۹۱۸۰۳۶۷۸۶۴	(۵۲۰۵۶۴۰۸۰)	۳۶۹۸۲۰۹۳۲۸۴۴	۳۰٪	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۹/۴/۰۲
۵۰۵۴۱۰۱۶۷۰۰۰۰	۳۶۵۹۱۰۷۸۰۰۸۳۳	۰	۳۶۵۹۱۰۷۸۰۰۸۳۳	۳۰٪	۴۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۴/۱۰
۰	۳۵۰۶۷۱۱۳۳۳۸۵	۰	۳۵۰۶۷۱۱۳۳۳۸۵	۳۰٪	۵۴۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۰	۳۳۰۹۷۲۰۰۲۰۷۳۴	۰	۳۳۰۹۷۲۰۰۲۰۷۳۴	۳۰٪	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۱۷/۲۸
۰	۳۱۰۳۹۰۰۴۱۰۰۹۵۹	۰	۳۱۰۳۹۰۰۴۱۰۰۹۵۹	۳۰٪	۴۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۹/۰۲
۰	۳۰۰۷۳۳۵۴۴۰۴	(۳۲۰۳۴۳۷۱۶)	۳۰۰۰۹۰۳۹۰۱۳۰	۳۰٪	۷۷۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۸/۱۵
۰	۲۸۴۰۵۳۷۹۰۴۵۲	۰	۲۸۴۰۵۳۷۹۰۴۵۲	۳۰٪	۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۷/۰۳
۰	۲۸۱۶۸۱۸۶۹۵۲	(۵۲۳۰۶۶۱)	۲۸۱۶۳۳۷۶۱۴	۳۰٪	۵۴۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۸/۳۱
۰	۲۴۶۶۵۷۵۳۳۲	۰	۲۴۶۶۵۷۵۳۳۲	۳۰٪	۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۷/۰۱
۶۰۰۳۴۰۰۹۴۵۶۱	۲۴۳۱۸۳۵۶۱۶۶۰	۰	۲۴۳۱۸۳۵۶۱۶۶۰	۳۰٪	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۴/۱۰
۰	۲۴۳۱۸۳۰۶۶۳۱۱	(۵۷۰۷۸۸)	۲۴۳۱۸۳۰۶۶۳۱۰۹	۳۰٪	۳۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۸/۰۴
۷۶۶۷۰۰۲۹۴۴۱	۲۳۰۹۳۳۲۸۷۶۹۲	۰	۲۳۰۹۳۳۲۸۷۶۹۲	۳۰٪	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۴/۰۴
۰	۲۳۳۳۲۳۵۰۳۲۶	۰	۲۳۳۳۲۳۵۰۳۲۶	۳۰٪	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۵/۳۰
۰	۲۳۳۳۷۲۶۰۰۳۷۴	۰	۲۳۳۳۷۲۶۰۰۳۷۴	۳۰٪	۳۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
۰	۲۳۰۰۱۳۶۹۸۶۳۰	۰	۲۳۰۰۱۳۶۹۸۶۳۰	۳۰٪	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۵/۱۵
۰	۲۳۰۳۳۰۰۱۳۶۹۸۶	۰	۲۳۰۳۳۰۰۱۳۶۹۸۶	۳۰٪	۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	یک‌ساله	۱۳۹۸/۰۵/۰۱
۷۱۲۰۷۲۸۰۶۰۶۳۹	۱۰۹۴۰۰۹۶۶۰۱۳۷۰۸۳۰	(۳۷۶۰۷۶۸۰۵۸۲)	۱۰۹۴۱۰۳۴۲۰۹۰۶۴۱۲				

نقل به منضمه بعد



[illegible]

[illegible]

[illegible]