

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

صندوق
سرمایه‌گذاری
درآمد ثابت سرآمد



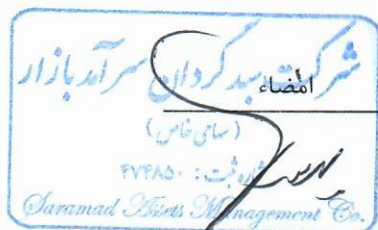
باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	۰ صورت خالص دارایی‌ها
۳	۰ صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	۰ یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۵	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 ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



(Handwritten signature)



با سپاس

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

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

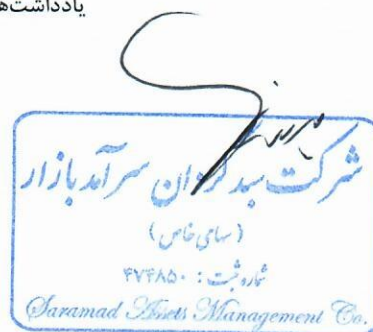
صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها :
ریال	ریال		
۱,۵۴۵,۵۳۸,۵۴۱,۴۵۴	۳,۲۶۲,۶۲۵,۲۶۹,۷۸۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۹,۹۲۵,۴۸۲,۶۸۳,۹۰۶	۱۰,۳۹۰,۲۷۸,۰۲۱,۹۵۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶,۵۸۸,۰۹۰,۱۱۰,۱۰۳	۶,۴۳۶,۶۷۴,۶۹۸,۹۶۱	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۴۲,۸۶۷,۹۳۱,۷۳۸	۱۶۴,۴۳۱,۲۹۱,۳۹۱	۸	حساب‌های دریافتنی
۷۶,۰۹۹,۵۰۱,۸۳۳	(۲۴,۴۴۵,۶۲۱,۷۷۱)	۹	جاری کارگزاری
۱,۹۹۱,۸۶۴,۲۳۹	۲,۷۹۰,۷۶۲,۹۱۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۸۰,۷۷۵,۵۱۲	۲۱۵,۶۳۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۱۸,۴۸۰,۲۵۱,۴۰۸,۷۸۵	۲۰,۲۳۲,۵۷۰,۰۵۳,۲۳۶		جمع دارایی‌ها

			بدهی‌ها :
۱۸,۷۷۳,۸۱۶,۲۸۶	۴۰,۶۷۶,۸۸۴,۸۷۵	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۲,۷۱۷,۸۳۵	۱۵۱,۸۳۳,۷۵۰,۲۱۲	۱۳	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱۸,۱۰۸,۵۱۲,۱۶۰	۳۲۹,۵۳۲,۴۲۱,۵۱۹	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۳۶,۹۴۵,۰۴۶,۲۸۱	۵۲۲,۰۴۳,۰۵۶,۶۰۶		جمع بدهی‌ها
۱۸,۴۴۳,۳۰۶,۳۶۲,۵۰۴	۱۹,۷۱۰,۵۲۶,۹۹۶,۶۳۰	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۲,۴۰۷	۱,۰۰۲,۲۱۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۸۵,۶۵۲,۶۱۵,۵۵۷	۲۳۲,۶۷۰,۳۱۷,۹۶۸	۲۱۷,۱۷۵,۵۸۵,۴۴۷	۱۶
۳۳۹,۱۴۰,۷۳۶,۷۳۹	۴۰۵,۲۴۲,۲۱۰,۸۷۸	۶۰۰,۱۷۶,۰۲۳,۳۶۷	۱۷
۱۹۴,۰۵۰,۵۱۸,۹۷۸	۱۹۱,۱۸۹,۹۳۶,۱۹۹	۲,۲۴۸,۲۴۶,۸۰۰	۱۸
۲,۳۳۰,۵۷۲,۰۲۱,۳۹۵	۱,۶۲۷,۵۶۴,۴۴۶,۳۸۲	۲,۹۲۳,۶۵۱,۶۷۹,۶۵۷	۱۹
۵,۳۴۲,۴۷۳,۳۰۶	۴,۶۴۷,۹۰۰,۳۲۷	۴,۶۳۷,۷۷۳,۵۵۳,۴۰۵	۲۰
۳,۱۴۴,۷۵۸,۳۶۵,۹۷۵	۲,۲۸۹,۳۱۴,۸۰۱,۷۵۴	۳,۶۶۶,۸۶۶,۲۶۷,۶۷۶	
(۵۷,۵۶۰,۳۰۱,۸۵۹)	(۴۰,۹۹۰,۸۰۶,۷۰۴)	(۶۰,۲۸۳,۷۲۸,۴۱۰)	۲۱
(۱۹,۲۱۰,۴۶۰,۸۲۷)	(۱۴,۱۴۵,۳۴۴,۱۳۷)	(۳۰,۱۰۳,۹۵۶,۲۸۰)	۲۲
(۷۶,۷۷۰,۷۶۲,۶۸۶)	(۵۵,۱۳۶,۱۵۰,۸۴۱)	(۸۰,۳۸۷,۶۸۴,۶۹۰)	
۳,۰۶۷,۹۸۷,۶۰۳,۲۸۹	۲,۲۳۴,۱۷۸,۶۵۰,۹۱۳	۳,۵۸۶,۴۷۸,۶۸۲,۹۸۶	
۲۱,۳۹٪	۱۶,۰۷٪	۱۵,۸۶٪	
۱۷,۲۱٪	۱۳,۹۷٪	۱۸,۳۴٪	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	تعداد
۴,۱۴۲,۹۶۰,۹۶۳,۱۱۶	۴,۱۳۷,۷۶۷	۱۸,۴۴۳,۳۰۶,۲۶۲,۵۰۴	۱۸,۳۹۹,۰۱۴
۳۸,۹۴۸,۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۳۳,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۰,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۰,۶۳۱
(۲۴,۶۸۷,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۷۶۰,۴۱۶)	(۱۸,۲۸۲,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۲۸۲,۶۲۷)
۳,۰۶۷,۹۸۷,۶۰۳,۲۸۹	۲,۲۳۴,۱۷۸,۶۵۰,۹۱۳	۳,۵۸۶,۴۷۸,۶۸۲,۹۸۶	.
(۳,۱۳۵,۴۸۰,۹۳۱,۲۴۱)	(۲,۲۷۴,۸۵۰,۳۷۳,۲۹۸)	(۳,۶۰۴,۶۴۶,۹۶۲,۲۸۷)	۳۳
۱۰,۶۵۹,۱,۷۲۷,۳۴۰	۹,۱۱۳,۸۷۴,۴۷۴	۱۷,۳۹۴,۹۱۳,۴۲۷	۳۴
۱۸,۴۴۳,۳۰۶,۲۶۲,۵۰۴	۱۶,۳۱۰,۴۲۲	۱۹,۷۱۰,۵۲۶,۹۹۶,۶۳۰	۱۹,۶۶۷,۰۰۸

= بازده میلنگن سرمایه‌گذاری (۱)

سود (زیان) خالص
میلنگن موزون (ریال) و جوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

تبدیل ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص دوره
سود تقسیمی
تبدیلات
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد با شناسه ملی ۱۴۰۰۶۳۴۷۳۶ 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 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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۱ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران - میدان ونک - خیابان ملاصدرا - خیابان شهید حجت الاسلام عباس شیرازی - خیابان سامان - پلاک ۷۹ - طبقه دوم 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 بانک گردشگری 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 ترازنامه 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، ونک، خیابان شهید حجت الاسلام عباس شیرازی، خیابان سامان، پلاک ۷۹، ساختمان ایده آل، طبقه دوم.

۲-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴. کدپستی ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۷.

۲-۴- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی 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

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

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 (۰/۰۱) 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 این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***.								
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، 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- ۵۰۰۰ 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 دارایی‌های به میلیارد ریال</td><td>از ۰ تا ۳۰.۰۰۰</td><td>از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</td><td>بالای ۵۰.۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۰۵</td><td>۰.۰۰۰۰۳</td><td>۰.۰۰۰۰۱</td></tr></table>	ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۰۵	۰.۰۰۰۰۳	۰.۰۰۰۰۱
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰						
ضریب	۰.۰۰۰۰۵	۰.۰۰۰۰۳	۰.۰۰۰۰۱						
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								

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن 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.

صندوق سرمایه‌گذاری در آمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

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 در ترازنامه 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 سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۴/۳۱

۱۳۹۹/۰۱/۳۱

درصد کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	جمع نقل از صفحه قبل	سپرده‌های بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال					
۳.۸٪	۶۹۵,۴۸۲,۶۸۳,۹۰۶	۰.۴٪	۸۹,۹۱۴,۰۲۱,۹۵۶		مختلف	-	۱۳۹۷/۰۸/۲۹	بلند مدت	بلند مدت-۴۱۶,۲۸۵,۷۳۰.۷-حلی	
۲.۲٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	-	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	بلند مدت	بلند مدت-۴۱۶,۵۳۳,۷۸۲.۰۴-حلی	
۳.۸٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۵٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	-	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۴۰۰,۸۴۰,۸۷۷.۰۴-بانک آینده	
۵.۴٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳٪	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	مختلف	-	۱۳۹۸/۰۶/۰۹	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۶۱۷,۴۸۳,۲۶۸.۳-بانک تجارت	
۰.۰٪	*	۰.۶٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	-	۱۳۹۸/۰۶/۱۳	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۶۱۷,۴۸۳,۲۶۸.۳-بانک تجارت	
۰.۰٪	*	۱.۱٪	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	-	۱۳۹۸/۰۶/۲۰	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۶۱۷,۴۸۳,۲۶۸.۳-بانک تجارت	
۰.۰٪	*	۰.۳٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	-	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۶۱۷,۴۸۳,۲۶۸.۳-بانک تجارت	
۰.۰٪	*	۰.۳٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	-	۱۳۹۸/۰۶/۲۶	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۶۱۷,۴۸۳,۲۶۸.۳-بانک تجارت	
۰.۰٪	*	۲.۵٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	-	۱۳۹۸/۰۷/۰۲	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۶۱۷,۴۸۳,۲۶۸.۳-بانک تجارت	
۰.۰٪	*	۰.۳٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	-	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۶۱۷,۴۸۳,۲۶۸.۳-بانک تجارت	
۰.۰٪	*	۰.۶٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	-	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۶۱۷,۴۸۳,۲۶۸.۳-بانک تجارت	
۰.۰٪	*	۰.۵٪	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	-	۱۳۹۸/۰۸/۰۴	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۶۱۷,۴۸۳,۲۶۸.۳-بانک تجارت	
۰.۰٪	*	۰.۳٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	-	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۶۱۷,۴۸۳,۲۶۸.۳-بانک تجارت	
۰.۰٪	*	۰.۳٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	-	۱۳۹۸/۰۹/۰۳	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۶۱۷,۴۸۳,۲۶۸.۳-بانک تجارت	
۰.۰٪	*	۰.۱٪	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	مختلف	-	۱۳۹۸/۰۹/۰۳	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۶۱۷,۴۸۳,۲۶۸.۳-بانک تجارت	
۰.۰٪	*	۰.۳٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	-	۱۳۹۸/۰۹/۰۳	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۶۱۷,۴۸۳,۲۶۸.۳-بانک تجارت	
۰.۰٪	*	۰.۹٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	-	۱۳۹۸/۱۰/۰۲	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۶۱۷,۴۸۳,۲۶۸.۳-بانک تجارت	
۰.۰٪	*	۰.۳٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	-	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۶۱۷,۴۸۳,۲۶۸.۳-بانک تجارت	
۰.۰٪	*	۱.۴٪	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	-	۱۳۹۸/۱۰/۱۵	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۶۱۷,۴۸۳,۲۶۸.۳-بانک تجارت	
۰.۰٪	*	۰.۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	-	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۶۱۷,۴۸۳,۲۶۸.۳-بانک تجارت	
۰.۰٪	*	۰.۹٪	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	-	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۶۱۷,۴۸۳,۲۶۸.۳-بانک تجارت	
۰.۰٪	*	۰.۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۲	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۶۱۷,۴۸۳,۲۶۸.۳-بانک تجارت	
۰.۰٪	*	۰.۳٪	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۳	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۶۱۷,۴۸۳,۲۶۸.۳-بانک تجارت	
۰.۰٪	*	۱.۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	-	۱۳۹۸/۱۱/۲۴	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۶۱۷,۴۸۳,۲۶۸.۳-بانک تجارت	
۱.۵٪	۲,۷۹۵,۴۸۲,۶۸۳,۹۰۶	۶.۵٪	۳,۸۴۴,۹۱۴,۰۲۱,۹۵۶						جمع نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۱/۳۱					
درصد کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	نوع سپرده	جمع نقل از صفحه قبل
۱۵.۱٪	۲,۷۹۵,۲۸۲,۶۸۳,۹۰۶	۰.۰٪	۳,۸۴۴,۸۱۴,۰۴۱,۹۵۶		مختلف	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۴۰,۴۲۵,۵۷۶,۰۴۰-بانک پارسیان
۰.۰٪	*	۱.۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۴۰,۴۲۵,۵۷۶,۰۴۰-بانک پارسیان
۰.۰٪	*	۱.۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۴۰,۴۲۵,۵۷۶,۰۴۰-بانک پارسیان
۰.۰٪	*	۱.۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۴۰,۴۲۵,۵۷۶,۰۴۰-بانک پارسیان
۰.۰٪	*	۰.۴٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۷۰۰,۸۳۲,۲۵۳,۲۹۹-بانک شهر
۰.۰٪	*	۳.۷٪	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۴۰,۵۱۴,۷۷۰,۰۰۹-بانک دی
۰.۰٪	*	۰.۱٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۳,۳۱۱,۹۷۶,۲۶۸,۰۷۴-بانک گردشگری
۰.۰٪	*	۲.۰٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۷۰۰,۸۳۲,۲۵۳,۲۹۹-بانک شهر
۰.۰٪	*	۹.۹٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۵,۵۱۱,۹۷۶,۲۶۸,۰۷۳-بانک گردشگری
۰.۰٪	*	۰.۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۷۰۰,۸۳۲,۲۵۳,۲۹۹-بانک شهر
۰.۰٪	*	۰.۵٪	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۴,۳۱۱,۹۷۶,۲۶۸,۰۷۱-بانک گردشگری
۰.۰٪	*	۴.۹٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۴۰,۵۱۴,۷۷۰,۰۰۹-بانک دی
۰.۰٪	*	۳.۹٪	۷۹۲,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۵,۵۱۱,۹۷۶,۲۶۸,۰۷۲-بانک گردشگری
۰.۰٪	*	۲.۷٪	۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۵,۵۱۱,۹۷۶,۲۶۸,۰۷۵-بانک گردشگری
۰.۰٪	*	۱.۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مختلف	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۵,۵۱۱,۹۷۶,۲۶۸,۰۷۴-بانک گردشگری
۰.۸٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	*	۲۰	مختلف	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۷۰۰,۸۳۲,۲۵۳,۲۹۹-بانک شهر
۰.۸٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	*	۲۰	مختلف	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۷۰۰,۸۳۲,۲۵۳,۲۹۹-بانک شهر
۰.۸٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	*	۲۰	مختلف	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۷۰۰,۸۳۲,۲۵۳,۲۹۹-بانک شهر
۰.۸٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	*	۲۰	مختلف	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۷۰۰,۸۳۲,۲۵۳,۲۹۹-بانک شهر
۰.۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	*	۲۰	مختلف	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۷۰۰,۸۳۲,۲۵۳,۲۹۹-بانک شهر
۷.۶٪	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	*	۲۰	مختلف	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۶۱۷,۴۸۱,۲۳۳,۱۴۰-بانک تجارت
۲.۷٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	*	۲۰	مختلف	بلند مدت	سپرده بلند مدت-۱۵,۵۱۱,۹۷۶,۲۶۸,۰۷۱-بانک گردشگری
۳.۹٪	۵,۳۴۵,۲۸۲,۶۸۳,۹۰۶	۱۳.۳٪	۱۰,۳۹۰,۳۷۸,۰۳۱,۹۵۶				جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
درصد کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۲۸.۹٪	۵,۳۴۵,۴۸۲,۶۸۳,۹۰۶	۰.٪	۱۰,۳۹۰,۳۷۸,۰۳۱,۹۵۶
۰.۳٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.٪	*
۰.۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.٪	*
۰.۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.٪	*
۰.۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.٪	*
۰.۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.٪	*
۰.۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.٪	*
۰.۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.٪	*
۰.۴٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.٪	*
۰.۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.٪	*
۰.۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.٪	*
۲.۷٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.٪	*
۲.۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.٪	*
۲.۵٪	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.٪	*
۰.۹٪	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.٪	*
۰.۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.٪	*
۰.۳٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.٪	*
۰.۳٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.٪	*
۰.۳٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.٪	*
۵.۴٪	۹,۹۲۵,۴۸۲,۶۸۳,۹۰۶	۷۱.۲٪	۱۰,۳۹۰,۳۷۸,۰۳۱,۹۵۶

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درصد	ریال
سپرده بلند مدت- ۷۰۰۸۳۵۱۸۰۷۱- بانک گردشگری	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۳/۲۷	-	مختلف	۲۰	۰.٪	*
سپرده بلند مدت- ۷۰۰۸۳۵۱۸۰۳۶- بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	-	مختلف	۲۰	۰.٪	*
سپرده بلند مدت- ۷۰۰۸۳۵۱۸۰۶۱- بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	-	مختلف	۲۰	۰.٪	*
سپرده بلند مدت- ۷۰۰۸۳۵۱۸۰۳۴- بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	-	مختلف	۲۰	۰.٪	*
سپرده بلند مدت- ۷۰۰۸۳۵۱۸۰۶۸- بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	-	مختلف	۲۰	۰.٪	*
سپرده بلند مدت- ۷۰۰۸۳۵۱۸۰۸۵- بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	-	مختلف	۲۰	۰.٪	*
سپرده بلند مدت- ۷۰۰۸۳۵۳۳۱۷۸۱- بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	-	مختلف	۲۰	۰.٪	*
سپرده بلند مدت- ۷۰۰۸۳۵۳۳۱۸۴۹- بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	-	مختلف	۲۰	۰.٪	*
سپرده بلند مدت- ۷۰۰۸۳۵۳۰۲۰۶- بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۰۴	-	مختلف	۲۰	۰.٪	*
سپرده بلند مدت- ۷۰۰۸۳۵۳۰۰۷۷۶- بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۰۴	-	مختلف	۲۰	۰.٪	*
سپرده بلند مدت- ۷۰۰۸۳۵۳۰۱۲۴۶- بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۰۵	-	مختلف	۲۰	۰.٪	*
سپرده بلند مدت- ۷۰۰۸۳۵۳۴۴۰۰۶- بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	-	مختلف	۲۰	۰.٪	*
سپرده بلند مدت- ۷۰۰۸۳۵۴۵۰۳۱۶- بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	-	مختلف	۲۰	۰.٪	*
سپرده بلند مدت- ۷۰۰۸۳۵۴۵۰۳۷۳- بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	-	مختلف	۲۰	۰.٪	*
سپرده بلند مدت- ۷۰۰۸۳۵۷۵۲۵۲- بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	-	مختلف	۲۰	۰.٪	*
سپرده بلند مدت- ۷۰۰۸۳۵۶۰۶۱۹۸- بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	-	مختلف	۲۰	۰.٪	*
سپرده بلند مدت- ۷۰۰۸۳۵۳۹۱۹۹- بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	-	مختلف	۲۰	۰.٪	*
سپرده بلند مدت- ۷۰۰۸۳۵۵۰۳۱۵- بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	-	مختلف	۲۰	۰.٪	*
سپرده بلند مدت- ۷۰۰۸۳۵۵۰۳۴۹- بانک شهر	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	-	مختلف	۲۰	۰.٪	*

جمع نقل از صفحه قبل

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷-۱	۳,۷۴۲,۵۳۱,۴۳۲,۳۹۳	۲,۱۸۶,۱۲۵,۹۱۶,۹۵۳
۷-۲	۲,۶۲۰,۵۷۳,۰۶۱,۷۵۵	۳,۵۶۱,۰۱۱,۹۸۵,۵۵۴
۷-۳	۷۳,۵۷۰,۳۰۴,۹۱۳	۸۴۰,۹۵۲,۰۰۷,۵۹۶
	۶,۴۴۶,۶۷۴,۶۹۸,۹۶۱	۶,۵۸۸,۰۹۰,۱۱۰,۰۰۳

لواحق مشارکت بورسی یا افرابورسی
لواحق اجاره
لواحق مرابحه

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی:
سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۱/۳۱				تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد	درصد خالص ارزش فروش از کل دارایی ها	سود متعلقه	ریال	نرخ سود
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۰.۱٪	۱۲,۶۰۳,۷۴۰,۴۲۶	۱۴,۷۵۸,۹۲۰,۰۰۹	۰٪	۰	۱۵,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۸
۰.۰٪	۰	۲,۰۳۶,۵۷۸,۴۶۲,۶۰۳	۱۰٪	۲,۰۳۶,۵۷۸,۴۶۲,۶۰۳	۲,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۱/۰۷/۲۹
۰.۰٪	۰	۱,۷۰۱,۰۱۹,۴۰,۴۹,۶۸۱	۸٪	۱,۷۰۱,۰۱۹,۴۰,۴۹,۶۸۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۹	۱۴۰۱/۰۹/۱۷
۰.۰٪	۵۰۶,۷۳۹,۴۷۱	۰	۰٪	۰	۰	۰	-
۰.۱٪	۳۲,۰۴۸,۹۸۶,۶۴۴	۰	۰٪	۰	۰	۰	-
۰.۱٪	۳۴,۸۵۹,۳۸۹,۸۳۴	۰	۰٪	۰	۰	۰	-
۰.۱٪	۳۴,۳۰۰,۶۶۵,۸۱۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	-
۰.۱٪	۳۲,۷۳۰,۳۴۰,۴۵۹	۰	۰٪	۰	۰	۰	-
۰.۰٪	۲,۳۴۰,۳۶۷,۱۸۲	۰	۰٪	۰	۰	۰	-
۰.۳٪	۳۷,۸۹۹,۹۹۲,۴۷۳	۰	۰٪	۰	۰	۰	-
۰.۰٪	۱,۹۰۸,۶۱۷,۲۴۸	۰	۰٪	۰	۰	۰	-
۱۱.۱٪	۲,۰۴۶,۹۳۷,۱۷۷,۳۹۶	۰	۰٪	۰	۰	۰	-
۱۲٪	۲,۱۸۶,۱۲۵,۹۱۶,۹۵۳	۲,۷۴۲,۵۳۱,۴۳۲,۲۹۳	۱۸٪	۲,۷۴۲,۵۳۱,۴۳۲,۲۹۳	۱۲۹,۵۷۰,۶۰۰,۳۴۸	۴,۵۱۶,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-

۷-۲- اوراق اجاره:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۱/۳۱				تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	سود متعلقه	ریال	نرخ سود
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۳٪	۴۶۶,۷۹۹,۳۲۴,۴۷۱	۰	۰٪	۰	۰	۰	-
۱۴٪	۲,۵۳۰,۵۴۰,۱۶۰,۵۳۲	۱,۶۸۸,۳۸۲,۸۸۳,۶۵۷	۸٪	۱,۶۸۸,۳۸۲,۸۸۳,۶۵۷	۶۸,۳۷۵,۶۰۴,۵۲۶	۱,۸۴۵,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۳٪	۴۷۸,۵۷۶,۳۸۸,۴۴۶	۴۶۹,۰۶۱,۱۹۱,۷۶۱	۳٪	۴۶۹,۰۶۱,۱۹۱,۷۶۱	۲,۸۲۱,۴۶۰,۸۱۱	۴۷۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶
۰٪	۸۵,۰۹۶,۳۱۲,۱۰۵	۹۲,۹۶۹,۶۶۲,۷۱۴	۰٪	۹۲,۹۶۹,۶۶۲,۷۱۴	۲,۹۴۸,۸۴۵,۱۵۹	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹
۰٪	۰	۳۷۰,۱۵۹,۳۲۲,۶۲۳	۲٪	۳۷۰,۱۵۹,۳۲۲,۶۲۳	۹,۶۷۰,۸۶۷,۳۷۳	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
۱۹.۳٪	۳,۵۶۱,۰۱۱,۹۸۵,۵۵۴	۲,۶۲۰,۵۷۳,۶۱۰,۷۵۵	۱۳٪	۲,۶۲۰,۵۷۳,۶۱۰,۷۵۵	۸۳,۸۱۶,۷۷۷,۸۶۹	۲,۷۸۱,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-

صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪
اجاره دولتی آپورش-تمدن ۹۹۱۱۱۸
اجاره لوتوس پارسبان ۹۹۰۷۱۷
اجاره تامین اجتماعی-تمدن ۰۰۰۵۲۳
اجاره تایان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۷-۳- اوراق مرابحه:
سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۱/۳۱							
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید		
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد			
۰.۱٪	۱۰,۵۵۷,۹۵۸,۹۲۰	۰.۰۵٪	۱۰,۳۳۲,۳۲۶,۹۵۳	۷۶۰,۳۷۱,۷۲۸	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	مرابحه گندم ۲-واحد شرایط خاص ۱۴۰۰	
۰.۳٪	۶۴,۳۸۸,۳۹۶,۳۳۳	۰.۳۱٪	۶۳,۲۳۷,۸۷۷,۹۶۰	۳,۶۸۵,۰۸۵,۰۶۰	۶۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	مرابحه سلامت ۶-واحد شرایط خاص ۱۴۰۰	
۴.۱٪	۷۶۶,۱۰۵,۹۵۲,۴۴۴	۰.۰۰٪	.	.	.	.	-	مرابحه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲	
۵٪	۸۴۰,۹۵۲,۲۰۷,۵۹۶	۰.۳۶٪	۷۳,۵۷۰,۳۰۴,۹۱۳	۴,۴۴۵,۳۵۶,۷۸۸	۷۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰				

۷-۴- اوراقی که که ارزش آن‌ها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده است:

علت تعدیل	قیمت تعدیل شده	ارزش تابلو	تعداد	تاریخ سررسید	
باتوجه به تصمیم مدیریت صندوق برای نگهداری اوراق فوق تا سررسید و اعتقاد به موقتی بودن نوسانات قیمت اوراق مذکور، قیمت تعدیلی انتخاب گردیده است	۸۱۰,۰۰۱	۹۰۰,۰۰۱	۲,۵۰۱,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹
	۸۷۸,۳۵۷	۹۷۵,۹۵۲	۱,۸۴۵,۶۹۹	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولتی آپوریش-تمدن ۹۹۱۱۱۸
	۷۸۷,۵۰۰	۸۷۵,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۱۷	منفعت دولت ۶-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۹۱۷
	۹۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۱۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۱۷	اجاره لوتوس پارس‌پان ۹۹۰۷۱۷
	۶,۳۱۴,۳۰۵	۶,۱۱۴,۴۱۶	۷,۶۹۱		صندوق سرمایه‌گذاری همیان سپهر

صندوق سرمایه‌گذاری در آمد ثابت سرآمد
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۸- حساب‌های دریافتنی
 حساب‌های دریافتنی تجاری به تکنیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	مبلغ	تغییر شده	تغییر شده	تغییر نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۲,۷۴۷,۲۱۲,۷۶۰	(۴۲۳,۶۳۰,۲۸۳)	۸۴۶,۰۸۰,۰۰۰	۱,۵۸	۸۵,۰۵۲,۴۲۶,۱۴۱	
۱۶۰,۱۲۰,۵۱۸,۹۷۸	.	۴۱,۵۸۶,۸۷۰,۷۹۰	۲۵٪	۴۱,۵۸۶,۸۷۲,۷۹۰	
.	.	۳۸,۲۳۵,۶۱۶,۴۴۳	۰٪	۳۸,۲۳۵,۶۱۶,۴۴۳	
۳۴۲,۸۶۷,۸۳۱,۷۳۸	(۴۲۳,۶۳۰,۲۸۳)	۱۶۴,۴۳۱,۲۹۱,۴۹۱		۱۶۴,۸۷۲,۹۱۵,۳۷۴	

۹- جاری کارگزاری
 جاری کارگزاران به تکنیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	گردش به‌هنگار	گردش به‌هنگار	مانده پایان دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۹۳۵	(۵,۱۶۵,۵۴۶,۹۹۰)	۵,۰۸۹,۴۴۶,۹۷۷,۳۰۱	۹,۹۳۵	۷۶,۰۹۹,۵۰۱,۸۳۳
(۷۲)	(۱۴۹,۴۱۳,۸۹۰,۳۵۸)	۱۴۹,۴۱۳,۸۹۰,۳۵۸	(۷۲)	.
(۲۴,۴۴۵,۵۳۱,۶۳۴)	(۵,۳۴۴,۳۵۶,۰۵۴,۵۰۷)	۵,۲۰۹,۸۱۰,۴۲۱,۸۷۳	(۲۴,۴۴۵,۵۳۱,۶۳۴)	.
(۲۴,۴۴۵,۵۳۱,۷۷۱)	(۱۰,۵۴۹,۳۱۵,۴۱۳,۹۶۴)	۱۰,۴۴۸,۶۷۱,۲۸۹,۳۶۰	(۲۴,۴۴۵,۵۳۱,۷۷۱)	۷۶,۰۹۹,۵۰۱,۸۳۳

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، نرم افزار و مخارج صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهکک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکک شده و مخارج برگزاری مخارج نیز از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهکک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار و مخارج ۱ سال می‌باشد.

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	(۱۱,۹۴۵,۹۶۶)	.	۱۱,۹۴۵,۹۶۶
۱,۰۲۱,۹۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۷۸,۰۲۰)	۱,۰۲۱,۹۸۰	.
۴۶,۸۲۲,۴۸۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۱۷۷,۵۱۱)	۴۶,۸۲۲,۴۸۹	.
۲۴۹,۳۵۶,۱۳۷	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰۳,۸۱۵,۲۸۴)	۲۴۹,۳۵۶,۱۳۷	۱۸۰,۶۷۱,۵۲۱
۲,۴۹۳,۵۶۲,۲۰۸	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۳۰,۶۸۴,۵۴۴)	۲,۴۹۳,۵۶۲,۲۰۸	۱,۷۹۹,۲۴۶,۷۵۲
۲,۷۹۰,۷۶۲,۹۱۴	۳,۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۳۰۱,۶۰۱,۳۲۵)	۲,۷۹۰,۷۶۲,۹۱۴	۱,۹۹۱,۸۶۴,۲۳۹

مخارج تأسیس
 مخارج برگزاری مخارج
 مخارج عضویت در کانون‌ها
 مخارج نرم افزار و سایت
 مخارج ثبت و نظارت بر صندوق‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نام بانک	نوع حساب	شماره حساب	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
شهر	جاری	۱۰۰۴۱۱۳۱۴۱۱۴	ریال	ریال
پارسیان	جاری	۳۰۱۱۹۷۰۳۰۶۰۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
تجارت	جاری	۱۰۴۳۳۵۱۰	۹۹,۶۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گرددشگری	جاری	۱۵۲,۷۱,۶۲۶۸۰۷,۱	۳۹,۹۸۰,۰۰۰	۳۹,۹۷۰,۰۰۰
بانک آینده	قرض الحسنه	۰۳۰۱۹۶۷۳۳۰۰۰۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پاسارگاد	جاری	۲۷۰۱۱۰۱۴۰۵۴۶۳۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
ملت	جاری	۸۳۱۱۴۹۰۱۴۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
			۵۴۵,۵۱۲	۱۸۰,۷۷۵,۵۱۲
			۳۱۵,۶۳۰,۰۰۰	

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
مدیر صندوق	ریال	ریال
متولی	۴۰,۴۳۵,۰۴۴,۷۶۰	۱۸,۵۵۵,۲۵۹,۳۷۸
حسابرس	۱۰۳,۷۵۳,۴۲۵	۱۶۴,۷۹۵,۴۵۳
	۱۳۸,۰۸۶,۶۹۰	۵۳,۷۶۱,۴۵۵
	۴۰,۶۷۶,۸۸۴,۸۷۵	۱۸,۷۷۳,۸۱۶,۲۸۶

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
تمه واحدهای صادر شده	ریال	ریال
واحدهای ابطال شده	۲,۲۶۵,۶۲۰	۹۶۶,۲۵۰
	۱۵۱,۸۳۱,۴۸۴,۵۹۲	۶۱,۷۵۱,۵۸۵
	۱۵۱,۸۳۳,۷۵۰,۲۱۲	۶۲,۷۱۷,۸۳۵

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخائر

سایر حساب های پرداختنی و ذخائر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
ذخیره تصفیه	ریال	ریال
مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها	۳۴,۰۹۲,۲۶۳,۵۵۲	۱۷,۲۵۷,۲۷۳,۸۰۳
مخارج نرم افزار	۶۲۸,۵۵۳,۵۲۱	۸۴۹,۵۶۶,۰۰۷
مخارج مجامع	۰	۱,۵۸۹,۳۵۰
بدهی بابت اختیار معاملات سهام	۱۲۵,۵۲۹,۶۹۴,۷۰۰	۰
ذخیره ناشی از تغییرات ارزش سهام	۱۶۹,۲۸۱,۷۶۶,۴۳۵	۰
وجوه واریزی نامشخص	۱۴۳,۳۱۱	۸۳,۰۰۰
	۳۲۹,۵۳۲,۴۲۱,۵۱۹	۱۸,۱۰۸,۵۱۲,۱۶۰

۱۵- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد	ریال
	۱۹,۶۵۷,۰۰۸	۱۹,۷۰۰,۵۰۴,۶۸۸,۷۱۱
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۲,۱۲۷,۹۱۹
	۱۹,۶۶۷,۰۰۸	۱۹,۷۱۰,۵۲۶,۹۹۶,۶۳۰
		۱۸,۳۹۹,۰۱۴
		۱۸,۴۴۲,۳۰۶,۳۶۲,۵۰۴

بازداشت های همراه صورت های مالی
صندوق سرمایه گذاری در اعداد سرآمد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۶- سود (زبان) فروش اوراق بهادار

سید امیر علی بیگ

سود (ریبان) حاصل از فروش سهام
سود (ریبان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
شرکتی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (ریبان) حاصل از فروش اوراق پیکار با درآمد
ثابت

۱۶-۱- سود (زبان) حاصل از فروش سهام

کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش
ریال	ریال	ریال
۳۸۵,۶۵۲,۶۱۵,۵۵۷	۳۳۲,۶۷۰,۳۱۷,۹۶۸	۳۱۷,۷۵۵,۵۸۵,۳۴۷
دوره مالی ۹ منتهی به ۱۳۹۹/۱/۳۱		
-	-	-
۱,۹۸۶,۰۷۹,۵۵۱	۳۸۹,۶۰۶,۶۶۲,۳۳۱	۴۰۹,۹۷۱,۸۸۵,۳۶۰
-	-	-
-	-	-
۱۶,۵۵۸,۶۰۵	۳,۰۹۸,۶۰۹,۳۷۵	۳,۴۱۸,۰۷۸,۶۷۲
-	-	-
-	-	-
-	-	-
۱,۳۱۷,۹۶۳,۶۹۱	۱۹۹,۳۳۶,۸۷۲,۶۰۳	۲۲۲,۰۵۶,۷۷۶,۳۲۴
۱۵۱,۳۳۳,۶۳۰	۲۹,۲۲۳,۸۶۶,۳۵۰	۳۱,۳۲۸,۷۳۱,۳۵۰
۵,۹۰۱,۶۶۸	۱۲,۷۳۳,۵۱۹,۷۰۵	۱۱,۶۲۳,۲۹۵,۴۴۴
-	-	-
۶,۰۳۵,۸۳۰	۱۱,۸۳۱,۱۵۳,۴۷۰	۱۱,۹۳۸,۸۵۱,۹۶۰
۱۵,۶۳۰,۶۶۲	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
۳,۶۹۹,۵۰۴,۲۰۷	۲۵۷,۲۰۳,۱۵۰,۳	۷۴۰,۳۴۷,۶۱۹,۰۱۰

۱۶-۲ سود (زبان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

۱۶-۲ سود (زبان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
	سود فروش	سود فروش	سود (زبان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۵۳۸۶۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱,۳۵۸,۳۸۶,۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۰

عددی و صنفی کل غیر (تقدم)

معرفی و صنعتی گل گیر (تقدم)

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۶-۳ سود(زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱		سود فروش		سود(زیان)فروش		کاربرد		ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۱,۳۳۹,۳۴۷,۸۶۳	۲۱,۳۳۹,۳۴۷,۸۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اظهارکت ملی نفت ایران ماهه ۳۱	-
۳,۵۳۵,۵۶۵,۰۱۶	۳,۵۳۵,۵۶۵,۰۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه سلامت و ایجادشرايط خاص ۱۴۰۰	-
۱,۹۳۳,۳۶۴,۳۵۷	۱,۹۳۳,۳۶۴,۳۵۷	۱,۴۰۵,۷۵۹,۵۴۱	۱,۴۰۵,۷۵۹,۵۴۱	۳۲,۷۳۰,۳۴۰,۳۵۹	۳۲,۷۳۰,۳۴۰,۳۵۹	۳۴,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	استاذ خزانه م ۱۵ یودجه ۹۶-۹۸-۸۲۰	۲۲,۱۳۶
۱,۸۷۱,۸۱۳,۸۹۶	۱,۸۷۱,۸۱۳,۸۹۶	۳,۳۷۸,۳۳۴,۱۹۰	۳,۳۷۸,۳۳۴,۱۹۰	۲۴,۳۰۰,۶۶۵,۸۱۰	۲۴,۳۰۰,۶۶۵,۸۱۰	۲۶,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	استاذ خزانه م ۱۴ یودجه ۹۶-۹۸-۱۶	۲۶,۵۷۹
۱,۶۶۴,۶۳۲,۵۹۵	۱,۶۶۴,۶۳۲,۵۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استاذ خزانه م ۱۱ یودجه ۹۶-۹۸-۴۱۱	-
۱,۳۹۷,۰۵۳,۳۵۷	۱,۳۹۷,۰۵۳,۳۵۷	۱,۴۰۵,۰۱۳,۳۵۶	۱,۴۰۵,۰۱۳,۳۵۶	۳۲,۰۴۸,۹۸۶,۶۴۴	۳۲,۰۴۸,۹۸۶,۶۴۴	۳۳,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	استاذ خزانه م ۱۰ یودجه ۹۶-۹۸-۸۲۰	۳۳,۴۵۴
۱,۳۱۵,۳۰۱,۱۶۵	۱,۳۱۵,۳۰۱,۱۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استاذ خزانه م ۱۳ یودجه ۹۶-۹۸-۱۶	-
۱,۱۱۷,۲۸۹,۶۷۹	۱,۱۱۷,۲۸۹,۶۷۹	۳۳,۵۳۳,۸۱۸	۳۳,۵۳۳,۸۱۸	۳,۳۴۰,۳۶۷,۱۸۲	۳,۳۴۰,۳۶۷,۱۸۲	۳,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	استاذ خزانه م ۱۳ یودجه ۹۶-۹۸-۱۶	۲,۵۶۶
۹۰۰,۱۶۵,۳۳۳	۹۰۰,۱۶۵,۳۳۳	۳۴,۳۶۰,۵۴۹	۳۴,۳۶۰,۵۴۹	۵۰,۶۷۹,۴۷۱	۵۰,۶۷۹,۴۷۱	۵۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	استاذ خزانه م ۱۰ یودجه ۹۶-۹۸-۹۱۱	۵۳۱
۸۳۳,۷۲۱,۳۱۰	۸۳۳,۷۲۱,۳۱۰	۱,۸۸۹,۶۱۰,۱۶۶	۱,۸۸۹,۶۱۰,۱۶۶	۳۴,۸۵۹,۳۸۹,۸۳۴	۳۴,۸۵۹,۳۸۹,۸۳۴	۳۶,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	استاذ خزانه م ۱۰ یودجه ۹۶-۹۸-۹۱۱	۲۶,۷۲۹
۱,۴۶۱,۹۱۰,۴۳۵	۱,۴۶۱,۹۱۰,۴۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استاذ خزانه م ۱۱ یودجه ۹۶-۹۸-۴۱۱	-
۷۸۱,۷۰۱,۶۴۰	۷۸۱,۷۰۱,۶۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استاذ خزانه م ۱۱ یودجه ۹۶-۹۸-۴۱۱	-
۴۱۳,۱۳۴,۵۷۵	۴۱۳,۱۳۴,۵۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استاذ خزانه م ۱۱ یودجه ۹۶-۹۸-۴۱۱	-
۲۹۳,۸۰۸,۰۴۳	۲۹۳,۸۰۸,۰۴۳	۳,۱۲۴,۰۰۷,۵۷۷	۳,۱۲۴,۰۰۷,۵۷۷	۲۷,۸۹۹,۹۹۲,۴۷۳	۲۷,۸۹۹,۹۹۲,۴۷۳	۳۱,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	مشارکت شپرداری مشهد ۱۳۹۴-تحدن	۳۱,۰۳۴
۳۴۱,۱۸۱,۹۳۳	۳۴۱,۱۸۱,۹۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استاذ خزانه م ۱۲ یودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	-
۱۳۷,۰۰۰,۳۷۹۹۹	۱۳۷,۰۰۰,۳۷۹۹۹	۱۷,۹۸۶,۴۵۰,۳۸۰	۱۷,۹۸۶,۴۵۰,۳۸۰	۵۲۹,۵۳۰,۷۵۸,۸۰۰	۵۲۹,۵۳۰,۷۵۸,۸۰۰	۵۴۷,۸۷۹,۱۳۴,۱۸۰	۵۴۷,۸۷۹,۱۳۴,۱۸۰	-	-	-	-	-	-	اظهارکت س.ص. کارکنان نفت ماهه ۳۱	-
۹۸,۷۴۰,۰۵۷	۹۸,۷۴۰,۰۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره دولتی آپاروش-تحدن ۹۹۱۱۱۸	۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استاذ خزانه اسلامی ۹۷۱۳۲۸	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استاذ خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره دولتی آپاروش-سپهر ۹۹۱۱۱۸	-
۴,۴۱۶,۱۶۰,۰۰۰	۴,۴۱۶,۱۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اظهارکت شپرداری اصفهان ماهه ۱۸	-
(۳۲,۹۰۱,۱۷۶,۳۳۹)	(۳۲,۹۰۱,۱۷۶,۳۳۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اظهارکت شپرداری اصفهان ۳۱ ماهه ۳۱	-
(۹,۷۸۸,۰۹۰,۶۳۵)	(۹,۷۸۸,۰۹۰,۶۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	انکوک اجاره سانیایدک ۳-ماهه ۱۸	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شپرداری قم ۱۳۹۴-تحدن	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲	۷۵۴,۷۰۶
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استاذ خزانه م ۸ یودجه ۹۷-۹۸۰۷۳۳	۳,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اوراق سلف ورق گرم فولاد	۲۴,۳۴۶,۵۶۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	انکوک اجاره مخبرات ۳-ماهه ۱۶	۵۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱			
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
(۱۴,۳۰۰,۴۱۸,۳۸۰)	(۸۳,۶۳۱,۷۱۳,۳۲۵)	۷۷,۸۷۱,۱۲۳	۵۱,۸۳۴,۳۷۴	۱,۱۷۵,۳۵۷,۴۱۱	۱,۸۲۵,۹۱۹,۱۰۲	۱,۶۳۱,۱۸۲,۶۳۶,۵۲۳	۱,۸۴۵,۶۹۹	۹۹,۱۱۱,۱۱۸	اجاره دولتی آپارتمان - تمدن ۹۹,۱۱۱,۱۱۸
.	۴۵۹,۳۶۹,۳۹۲	.	.	.	.	.	.	۹۸,۰۷۲,۲۲۰	استاد خزانه - م - بودجه ۹۶-۹۸,۰۷۲,۲۲۰
۳,۷۳۰,۴۹۵,۸۱۶	۲,۴۶۵,۹۳۸,۶۶۹	.	.	.	.	.	.	۹۸,۰۴۱,۱۱۰	استاد خزانه - م - بودجه ۹۶-۹۸,۰۴۱,۱۱۰
۳,۶۳۰,۶۲۳,۶۸۸	۲,۴۹۳,۳۴۸,۷۱۷	.	.	.	.	.	.	۹۸,۰۸۲,۰۰۰	استاد خزانه - م - بودجه ۹۶-۹۸,۰۸۲,۰۰۰
۴,۰۳۳,۳۷۷,۰۱۳	۲,۶۸۰,۴۰۴,۴۹۶	.	.	.	.	.	.	۹۸,۰۸۲,۰۰۰	استاد خزانه - م - بودجه ۹۶-۹۸,۰۸۲,۰۰۰
۳۱۶,۲۱۰,۰۳۱	۱۸۴,۲۰۸,۱۴۱	.	.	.	.	.	.	۹۸,۰۹۱,۱۱۰	استاد خزانه - م - بودجه ۹۶-۹۸,۰۹۱,۱۱۰
۴,۱۱۶,۱۱۲,۳۷۷	۲,۷۰۳,۴۷۹,۹۰۶	.	.	.	.	.	.	۹۸,۰۱۶,۰۰۰	استاد خزانه - م - بودجه ۹۶-۹۸,۰۱۶,۰۰۰
۳,۳۲۶,۳۸۷,۰۹۱	۲,۵۵۸,۵۲۱,۶۲۶	.	.	۱۰,۷۰۷,۹۸۰	۱۲,۶۰۲,۷۴۰,۳۳۷	۱۴,۱۶۹,۶۲۷,۹۹۰	۱۵,۶۳۹	۹۹,۰۵۷۸,۹۶۰	استاد خزانه - م - بودجه ۹۶-۹۹,۰۵۷۸,۹۶۰
۴,۸۷۴,۳۲۹,۷۴۲	۳,۲۶۶,۱۲۸,۳۹۳	.	.	.	.	.	.	۹۸,۱۱۱,۱۱۰	استاد خزانه - م - بودجه ۹۶-۹۸,۱۱۱,۱۱۰
۱,۹۲۸,۸۳۹,۶۷۱	۱,۴۴۱,۸۹۹,۹۵۸	۶,۹۴۴,۷۷۵	۱۰,۳۲۵,۸۷۸,۰۵۹	۶۵,۳۱۲,۴۴۴	۷۷,۶۹۰,۳۱۳,۶۵۸	۹,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰	۱۴۰,۰۰۰	مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰,۰۰۰
۱۲,۷۴۳,۱۶۱,۰۸۷	۵,۶۸۰,۴۰۵,۳۰۰	۱۲,۳۳۰,۵۰۳,۸۹۸	۱۲,۳۳۰,۵۰۳,۸۹۸	۶۵,۳۱۲,۴۴۴	۷۷,۶۹۰,۳۱۳,۶۵۸	۹,۰۰۸,۱۳۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۰۰۰,۵۲۳	اجاره تامین اجتماعی - تمدن ۹۰,۰۰۸,۱۳۰,۰۰۰
(۳,۳۶۵,۱۶۹,۵۴۲)	۳۴,۵۳۸,۷۰۷,۴۷۰	.	.	.	.	.	.	۹۸,۰۹۱,۱۱۰	مراجعه کرمان موتور ۹۸,۰۹۱,۱۱۰
(۳۱۵,۸۹۳,۴۵۱)	(۳۱۵,۸۹۳,۴۵۱)	۳۳۸,۳۶۹,۰۵۰	۴۷۵,۷۵۴,۸۳۷,۵۰۰	۳۳۸,۳۶۹,۰۵۰	۴۷۵,۷۵۴,۸۳۷,۵۰۰	۴۶۶,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۱۰۰	۹۹,۰۷۱,۷۱۷	اجاره لوتوس پارسین ۹۹,۰۷۱,۷۱۷
۱۰,۷۴۶,۶۰۴,۵۴۵	۷,۳۶۱,۰۳۸,۳۶۸	۴۳,۲۰۷,۱۰۰	۶۳,۱۸۶,۱۴۶,۸۰۷	۴۳,۲۰۷,۱۰۰	۶۳,۱۸۶,۱۴۶,۸۰۷	۵۹,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۴۰۰	۱۴۰,۰۰۰	مراجعه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰,۰۰۰
۲۵۶,۵۵۸,۵۹۲	۱۵۴,۸۹۴,۵۷۰	.	.	.	.	.	.	۹۸,۰۷۲,۲۲۰	استاد خزانه - م - بودجه ۹۶-۹۸,۰۷۲,۲۲۰
۱۹۷,۰۴۲,۷۴۷,۱۲۶	۱۱۶,۸۷۸,۸۱۴,۱۸۱	.	.	.	.	.	.	۱۶%	اوراق سلف ورق گرم فولاد ۱۶%
(۱,۹۰۸,۷۸۷,۵۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	۱۴۰,۱۰۷,۲۲۹	صکوک اجاره مخاربات - ۳ ماهه ۱۴۰,۱۰۷,۲۲۹
.	.	.	.	.	.	.	.	۱۴۰,۱۰۰,۰۰۰	منفعت دولتی - واجد شرایط خاص ۱۴۰,۱۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	.	.	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	منفعت دولت - شش - خاص ۱۴۰,۱۰۰,۰۰۰
.	.	۲۶۱,۵۴۳,۷۵۰	۳۵۵,۲۰۰,۳۷۰,۰۰۰	۲۶۱,۵۴۳,۷۵۰	۳۵۵,۲۰۰,۳۷۰,۰۰۰	۳۶۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۱۴۰,۲۱۲,۰۰۰	اجاره تابان سپهر ۱۴۰,۲۱۲,۰۰۰
۲۲۶,۸۳۲,۲۴۸,۹۲۹	۸۷,۹۷۱,۳۷۷,۵۹۴	۴,۵۱۱,۹۳۱,۵۷۴,۲۶	۷,۳۲۱,۵۲۰,۶۱۱,۵۸	۴,۵۱۱,۹۳۱,۵۷۴,۲۶	۷,۳۲۱,۵۲۰,۶۱۱,۵۸	۶,۲۲۳,۳۵۳,۸۹۵,۵۲۳			

صندوق سرمایه‌گذاری در آمد ثابت سراسری

داد و ستد های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۷.۳ سود (زیان) تحقق یافته نگهداری حاصل از واحدهای صندوق های سرمایه گذاری:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	پای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۰	۲۷,۷۹۵,۵۵۸,۵۶۷	۰	۱۹,۹۹۸,۶۶۱,۱۸۸	۴۷,۷۹۲,۲۱۹,۷۵۵	۷,۶۹۱
۰	۰	۲۷,۷۹۵,۵۵۸,۵۶۷	۰	۱۹,۹۹۸,۶۶۱,۱۸۸	۴۷,۷۹۲,۲۱۹,۷۵۵	

صندوق سرمایه‌گذاری همیان سپهر

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خریفته تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام در زمان مجمع	تعداد سهام معافه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۰	۰	۲,۳۲۸,۳۲۶,۸۰۰	۰	۲,۳۲۸,۳۲۶,۸۰۰	۴۰۰	۵,۶۳۰,۶۱۷	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	ایران ترانسکو
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	نفت تبریز
۰	۱۱,۵۳۹,۹۲۶,۱۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	مدیریت صنعت شوینده
۹۴۹,۸۱۴,۱۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	آتیه داده پرداز
۱,۳۸۲,۵۷۵,۷۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۶۳,۱۲۷,۱۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	ریل سیر کوثر
۲۱۷,۰۸۰,۸۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	پاما
۲۱,۷۱۶,۶۷۷,۳۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	نفت سپاهان
۵۰,۱۵۱,۲۰۰,۸۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	توسعه‌مادر و فلزات
۲۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	پتروشیمی زاگرس
۱۲,۵۸۴,۷۸۸,۷۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	مدیریت صنعت شوینده
۷۲,۰۵۵,۲۵۴,۱۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۱۹۲,۰۵۰,۵۱۸,۹۷۸	۱۹,۱۸۹,۹۲۶,۱۹۹	۲,۳۲۸,۳۲۶,۸۰۰	۰	۲,۳۲۸,۳۲۶,۸۰۰					

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۹ - سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب
 سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

پادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۹۰۱	۳,۱۲۵,۰۷۴,۶۵۳,۵۸۶	۹۵۲,۵۶۸,۰۴۷,۴۴۷	۱,۲۸۲,۵۲۵,۵۳۱,۱۶۵
سود اوراق یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹۰۳	۷۹۸,۵۷۷,۰۲۷,۰۷۱	۶۶۴,۹۹۶,۳۹۸,۹۳۵	۸۴۸,۰۴۶,۴۹۰,۱۳۰
		۲,۹۱۳,۶۵۱,۶۷۹,۶۵۷	۱,۶۱۷,۵۶۴,۴۴۶,۳۸۲	۲,۱۳۰,۵۷۲,۰۲۱,۳۹۵

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نوع سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک شهر	تاریخ های مختلف	مختلف	مختلف	۱,۱۰۰,۸۴۶,۱۳۶,۸۸۷	(۲۹,۷۱۸,۸۳۵)	۱,۱۰۰,۸۱۶,۴۱۸,۰۵۲	۴۸۲,۰۸۲,۸۳۸,۹۷۸	۵۷۸,۷۸۲,۵۶۶,۸۷۰	۴۸۲,۰۸۲,۸۳۸,۹۷۸
بانک پارسیان	تاریخ های مختلف	مختلف	۲۰٪	۷۸,۲۵۰,۸۹۵,۵۲۴	(۴۸,۰۳۹,۰۲۸)	۷۸,۲۰۲,۸۵۶,۴۹۶	۱۹۹,۸۷۶,۹۷۷,۹۵۵	۲۷۶,۱۴۲,۳۵۹,۰۳۱	۱۹۹,۸۷۶,۹۷۷,۹۵۵
بانک ملی	تاریخ های مختلف	مختلف	مختلف	۱۶۷,۷۶۹,۹۴۱,۵۱۱	(۶۸,۳۱۲)	۱۶۷,۷۰۱,۶۲۹,۱۹۹	۹۰,۸۲۸,۵۳۲,۲۶۱	۱۴۹,۶۹۶,۱۸۶,۹۱۵	۹۰,۸۲۸,۵۳۲,۲۶۱
بانک ملت	تاریخ های مختلف	مختلف	۱۰٪	۱۳,۰۴۳,۵۸۷	۰	۱۳,۰۴۳,۵۸۷	۱,۱۸۳,۶۸۴,۶۷۴	۱,۱۹۳,۳۳۰,۴۹۳	۱,۱۸۳,۶۸۴,۶۷۴
بانک تجارت	تاریخ های مختلف	مختلف	۲۰٪	۳۱۹,۹۶۴,۶۸۹,۰۹۱	(۱۵,۷۶۴)	۳۱۹,۹۴۸,۹۲۴,۳۲۷	۱۸۸,۵۹۶,۲۱۳,۵۷۹	۳۳۱,۱۹۸,۱۸۸,۹۸۴	۱۸۸,۵۹۶,۲۱۳,۵۷۹
بانک آینده	تاریخ های مختلف	مختلف	مختلف	۶۵,۲۶۳,۷۱۳,۲۱۸	۰	۶۵,۲۶۳,۷۱۳,۲۱۸	۳۲,۷۶۹,۹۲۵,۴۲۹	۳۲,۷۶۹,۹۲۵,۴۲۹	۳۲,۷۶۹,۹۲۵,۴۲۹
بانک پاسارگاد	تاریخ های مختلف	مختلف	مختلف	۸۶,۹۱۴,۲۸۹,۶۳۳	(۳۴,۶۸۲,۹۷۹)	۸۶,۸۷۹,۶۰۶,۶۵۴	۰	۰	۰
بانک دی	تاریخ های مختلف	مختلف	مختلف	۵۸,۹۰۰,۶۲۱,۱۵۶	(۳۰,۴۱۶,۵۶۸)	۵۸,۸۸۸,۲۰۴,۵۶۸	۰	۰	۰
بانک گردشگری	تاریخ های مختلف	مختلف	مختلف	۲۴۷,۳۴۸,۳۸۳,۶۹۰	(۱۷۲,۵۷۴,۶۰۵)	۲۴۷,۱۷۶,۲۶۴,۰۸۵	۲۲,۷۵۱,۵۶۵,۴۴۳	۲۲,۷۵۱,۵۶۵,۴۴۳	۲۲,۷۵۱,۵۶۵,۴۴۳
				۲,۱۲۵,۳۰۸,۱۶۸,۶۹۷	(۳۰۵,۵۱۶,۱۱۱)	۲,۱۲۵,۰۷۴,۶۵۲,۵۸۶	۹۶۲,۵۶۸,۰۲۷,۴۴۷	۱,۲۸۲,۵۲۵,۵۳۱,۱۶۵	۹۶۲,۵۶۸,۰۲۷,۴۴۷

۱۹-۱-۱- اطلاعات مربوط به منابع اسمی، تاریخ سررسید و نرخ سود در یادداشت توضیحات آمده است

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
سود منطقه	ریال	سود منطقه	ریال	خالص سود اوراق	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۶۰,۸۰۶,۰۳۷,۱۸۳	۶۰,۸۰۶,۰۳۷,۱۸۳	۶۰,۸۰۶,۰۳۷,۱۸۳	۰	-	۰
۳۵,۰۴۴,۰۹۳,۰۱۹	۳۵,۰۴۴,۰۹۳,۰۱۹	۳۵,۰۴۴,۰۹۳,۰۱۹	۰	-	۰
۲۶,۴۳۶,۸۵۸,۸۰۵	۲۶,۴۳۶,۸۵۸,۸۰۵	۲۶,۴۳۶,۸۵۸,۸۰۵	۰	-	۰
۱۳۷,۱۴۸,۵۴۱,۳۲۶	۱۳۷,۱۴۸,۵۴۱,۳۲۶	۱۳۷,۱۴۸,۵۴۱,۳۲۶	۰	-	۰
۸۸,۹۱۸,۶۷۸,۵۵۶	۸۸,۹۱۸,۶۷۸,۵۵۶	۸۸,۹۱۸,۶۷۸,۵۵۶	۰	-	۰
۱,۴۸۰,۵۹۵,۷۳۱	۱,۴۸۰,۵۹۵,۷۳۱	۱,۴۸۰,۵۹۵,۷۳۱	۰	-	۰
۲۳۲,۲۲۷,۵۱۶	۰	۰	۱,۱۱۳,۹۹۶,۳۲۶	۱۶	۱,۱۱۳,۹۹۶,۳۲۶
۳۰,۹۰۰,۶۳۵,۳۰۱۲۷	۱۸۵,۹۲۵,۴۸۲,۱۴۶	۱۸۵,۹۲۵,۴۸۲,۱۴۶	۳۱۲,۵۵۲,۰۹۳,۰۱۵	۳۰	۱,۸۴۵,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۱۶۶,۵۵۹,۱۷۶	۹,۷۰۹,۵۰۵,۸۷۵	۹,۷۰۹,۵۰۵,۸۷۵	۱۲,۶۴۲,۹۴۶,۷۱۰	۱۹	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۲,۳۹۲,۷۳۲,۳۶۴	۴۲,۹۸۴,۵۰۵,۰۱۴	۴۲,۹۸۴,۵۰۵,۰۱۴	۵۶,۷۶۶,۷۷۲,۴۶۷	۱۶	۴۷۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۹۲,۹۹۱,۹۶۸	۱,۰۵۷,۶۷۶,۱۶۶	۱,۰۵۷,۶۷۶,۱۶۶	۱,۳۱۵,۶۸۴,۰۱۷	۱۷	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۱,۷۷۴,۴۰۳,۶۶۱	۶۹,۰۰۹,۷۷۷,۵۱۲	۶۹,۰۰۹,۷۷۷,۵۱۲	۴۷,۴۵۱,۰۴۶,۱۹۴	۱۷	۰
۹,۱۶۵,۴۲۸,۹۰۹	۶,۴۰۳,۶۵۷,۷۱۶	۶,۴۰۳,۶۵۷,۷۱۶	۸,۰۱۶,۳۲۸,۷۸۵	۱۷	۶۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۲۲۱,۷۱۱,۴۶۹,۴۰۳	۱۸	۲,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۱۲۷,۳۳۵,۹۳۴,۶۸۱	۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۹,۶۷۰,۸۶۷,۳۷۳	۱۸	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۴۸,۰۴۶,۴۹۰,۳۳۰	۶۶۴,۹۹۶,۳۹۸,۹۳۵	۶۶۴,۹۹۶,۳۹۸,۹۳۵	۷۹۸,۵۷۷,۰۲۷,۰۷۱		۷,۳۵۶,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۲۰- سایر درآمدها

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۴۵۸,۸۶۹,۶۹۹	۷۴,۷۶۲	۳۲۴,۶۱۲	درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل
۸۵۹,۵۴۹,۸۶۷	۴,۵۴۴,۴۴۱,۲۶۱	۵,۲۳۸,۷۶۴,۳۹۰	تعدیل کارمزد کارگزاری شهر
.	.	.	تعدیل کارمزد کارگزاری اردیبهشت ایرانیا
۲,۷۳۹,۷۰۶	۱۰۳,۳۸۴,۳۰۴	۱۰۳,۳۸۴,۳۰۴	تعدیل کارمزد کارگزاری فیروزه آسیا
۴۵۲,۰۹۴,۱۳۳	.	.	تعدیل کارمزد کارگزاری بانک توسعه صادرات
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق
۴۶۳,۷۷۳,۲۵۳,۴۰۵	۴,۶۴۷,۹۰۰,۳۲۷	۵,۳۴۲,۴۷۳,۳۰۶	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۹,۸۹۶,۲۲۱,۵۲۲	۴۰,۶۹۰,۸۵۹,۶۱۴	۵۷,۱۵۸,۴۳۷,۰۱۶	مدیر صندوق
۲۶۰,۸۲۱,۹۱۷	۲۲۵,۴۲۶,۷۰۶	۳۰۱,۸۶۵,۰۶۳	متولی
۱۲۶,۶۸۴,۹۷۱	۷۴,۵۲۰,۳۸۴	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	حسابرس
۶۰,۲۸۳,۷۲۸,۴۱۰	۴۰,۹۹۰,۸۰۶,۷۰۴	۵۷,۵۶۰,۳۰۱,۸۵۹	

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۹۴۵,۹۶۶	۱۴,۴۴۲,۳۸۴	۱۹,۳۸۰,۴۰۵	هزینه تاسیس
۱,۹۷۸,۰۲۰	۱۷,۷۸۴,۹۷۱	۳۱,۲۷۷,۹۵۰	هزینه مجامع
۱,۰۵۵,۸۸۰,۸۱۲	۷۵۷,۹۸۵,۸۰۱	۱,۰۳۴,۴۶۷,۴۹۳	هزینه نرم افزار
۱۶,۸۳۴,۹۸۹,۷۴۹	۱۰,۳۲۲,۸۴۷,۸۳۴	۱۴,۳۶۹,۴۹۰,۸۰۲	هزینه تصفیه
۱,۸۶۳,۰۱۳,۶۸۰	۲,۷۱۲,۳۲۸,۸۵۴	۳,۳۴۹,۳۱۵,۱۴۹	هزینه ثبت و نظارت بر صندوق ها
۵۳,۱۷۷,۵۱۱	.	.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۷۴,۱۰۶,۸۷۲	۳۱۳,۶۵۸,۹۸۵	۳۹۸,۱۶۳,۷۲۰	هزینه مالیات ارزش افزوده و عوارض
۸,۸۶۳,۶۷۰	۶,۲۹۵,۳۰۸	۸,۳۶۵,۳۰۸	سایر هزینه ها (خدمات بانکی)
۲۰,۱۰۳,۹۵۶,۲۸۰	۱۴,۱۴۵,۳۴۴,۱۳۷	۱۹,۲۱۰,۴۶۰,۸۲۷	

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۹

۲۳- سود تقسیمی

طبق ماده ۳ امیننامه پس از آغاز فعالیت صندوق، در پایان هر مقطع زمانی که ۲۵ هر ماه است، تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق و قیمت مبنای آن‌ها محاسبه شده و متناسب با تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری به حساب کسانی که در پایان آن مقطع دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق محسوب می‌شوند، واریز می‌شود.

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۵	۰	۸۳,۶۱۶,۴۶۴,۶۶۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۵	۰	۹۷,۶۶۳,۷۳۸,۵۳۶
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۰	۲۰۸,۸۸۵,۵۲۱,۰۶۴
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۲۵	۰	۲۱۰,۲۷۴,۷۳۸,۳۹۹
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۲۵	۰	۳۷۵,۳۴۶,۵۱۸,۰۲۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۲۵	۰	۳۴۶,۳۹۶,۵۲۲,۲۸۴
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۵	۰	۳۵۵,۵۰۲,۲۰۱,۶۴۸
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۰	۳۱۱,۹۹۰,۸۶۹,۵۷۵
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۵	۰	۲۸۵,۱۷۳,۶۹۹,۱۰۸
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۰	۲۶۸,۰۹۱,۴۵۱,۰۱۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۰	۲۵۶,۸۶۱,۸۰۷,۴۰۶
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۰	۳۳۵,۶۷۷,۳۹۹,۵۲۵
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۵	۳۵۱,۹۶۴,۴۳۷,۸۶۴	۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۳۷۷,۴۱۱,۸۵۰,۰۵۴	۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۲۵	۴۳۶,۳۰۶,۲۷۶,۶۵۶	۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۵	۴۲۴,۲۰۰,۹۶۷,۶۳۲	۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۵	۴۳۸,۵۰۹,۶۹۰,۴۷۰	۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۴۳۳,۷۶۹,۰۴۶,۷۵۰	۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۵	۴۲۸,۳۵۶,۰۹۶,۴۸۰	۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۳۶۴,۵۱۵,۴۷۱,۶۳۱	۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۲۵	۳۴۹,۶۱۳,۱۲۴,۷۵۰	۰
۳,۶۰۴,۶۴۶,۹۶۲,۲۸۷	۲,۲۷۴,۸۵۰,۲۷۳,۲۹۸	۲,۱۳۵,۴۸۰,۹۳۱,۲۴۱

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی	۱۷۶,۷۳۴,۵۴۴,۱۶۰	۲۶۳,۵۶۴,۷۱۲,۵۳۲
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی	(۱۵۹,۳۳۹,۶۳۰,۷۳۳)	(۱۵۹,۹۷۳,۹۸۵,۱۹۳)
۱۷,۳۹۴,۹۱۳,۴۲۷	۹۱,۱۳۳,۸۷۴,۴۷۴	۱۰۶,۵۹۱,۷۲۷,۳۴۰

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ دی ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۱/۳۱				اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	
۰.۱۲۳۳٪	۵,۱۰۰	۰.۰۲۵۹٪	۵,۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سید گردان سرآمد بازار (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۸۴۴٪	۳,۹۰۰	۰.۰۲۴۹٪	۳,۹۰۰	ممتاز	موسس	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۳۴٪	۱۰۰	۰.۰۰۰۵٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	میتیم عیسی زاده	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰٪	۰	۰.۰۰۰۵٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	احسان حاجی علی اکبر	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۳۴٪	۱۰۱	۰.۰۰۰۵٪	۱۰۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	احمد کوچکی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۲۵٪	۱۰,۳۰۱	۰.۰۵٪	۱۰,۳۰۱				جمع

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طی دوره						نام شخص وابسته
حانده بدهی	شرح معامله			نوع وابستگی		
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله			
ریال	ریال	ریال				
۹,۹۳۵	طی دوره	۱۰,۲۵۴,۹۹۳,۴۴۶,۳۰۰	خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری شهر	
۰	طی دوره	۷۶۰,۹۱,۱۶۸	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی اندیشمند تدبیر	
۱۰,۳۰۷,۵۳۳,۴۲۵	طی دوره	۳۶۰,۸۲۱,۹۱۷	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی رازدار	
۱۳۸,۰۸۶,۶۹۰	طی دوره	۱۳۶,۶۸۴,۹۷۱	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوئینا منتر	
۴۰,۴۳۵,۰۴۴,۱۶۰	طی دوره	۵۹,۸۹۶,۳۳۱,۵۲۲	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان سرآمد بازار	

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

گزارش عملکرد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد

گزارش عملکرد

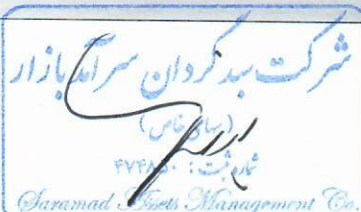
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

صندوق
سرمایه گذاری
درآمد ثابت سرآمد



در اجرای مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۴۵ قانون بازار اوراق بهادار بدینوسیله گزارش درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹ بر پایه سوابق، مدارک و اطلاعات موجود تهیه و به شرح ذیل تقدیم می گردد. گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش های مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت های مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص وضع عمومی صندوق و عملکرد مدیر فراهم می آورد.

به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع عمومی صندوق می باشد، با تاکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد مدیر و در جهت حفظ منافع صندوق و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه صندوق تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت های موجود بوده و اثرات آنها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می توان پیش بینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده کنندگان می شود، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ به تأیید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 شرکت سیدگردان سرآمد بازار (سهامی خاص) شماره ثبت: ۴۷۷۲۸۵۰ Sarameh Assets Management Co.	بهروز زارع	شرکت سیدگردان سرآمد بازار	مدیر
 موسسه حسابداری رازدار (حسابداری رسمی) ۱۳۴۹	محمود محمدزاده	موسسه حسابداری رازدار	متولی

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش عملکرد
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

تاریخچه تأسیس صندوق :

صندوق به شماره ۴۱۱۳۱ مورخ ۱۴ اسفند ماه ۱۳۹۵ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری و به موجب مجوز شماره ۱۱۴۹۵ مورخ ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۵ سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. امیدنامه ی صندوق درآمد ثابت سرآمد در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ به تصویب مجمع صندوق رسیده و صندوق درآمد ثابت سرآمد دو دوره پذیره نویسی هرکدام به مدت ۳ روز داشته است. تاریخ شروع به فعالیت صندوق ۱۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ می باشد.

نوع صندوق :

صندوق از نوع صندوق های بزرگ می باشد و حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران (ممتاز و عادی) که برای شروع دوره فعالیت ضرورت دارد برابر ۱۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری است. صندوق در طول دوره فعالیت خود ملزم به رعایت حداقل مذکور نیست. صندوق در هر زمان حداکثر تا ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ تعداد واحد سرمایه گذاری (ممتاز و عادی) خواهد داشت. با توجه به آنکه تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به تعداد ۱۰,۰۰۰ واحد ثابت است، بنابراین صندوق در هر زمان حداکثر ۴۹,۹۹۰,۰۰۰ تعداد واحد سرمایه گذاری عادی نزد سرمایه گذاران خواهد داشت.

موضوع فعالیت صندوق :

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی، سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید و حد نصاب سرمایه گذاری در هر یک از آن ها در امیدنامه ذکر شده است.

هدف از تشکیل صندوق:

هدف از تشکیل صندوق طبق ماده ۳ اساسنامه، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منابع سرمایه گذاران است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار مشارکت کرده، که در این صورت وجوه جمع آوری شده و سایر دارایی های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. انباشته شدن سرمایه در صندوق، مزیت های

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش عملکرد
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

متعددی نسبت به سرمایه گذاری انفرادی سرمایه گذاران دارد: اولاً هزینه به کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه گذاران تقسیم می شود و سرانه هزینه هر سرمایه گذار کاهش می یابد. ثانیاً، صندوق از جانب سرمایه گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود و کوپن اوراق بهادار را انجام می دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه گذار برای انجام سرمایه گذاری کاهش می یابد. ثالثاً، امکان سرمایه گذاری مناسب و متنوع تر دارایی ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه گذاری کاهش می یابد.

ارکان صندوق:

ارکان صندوق شامل مجمع، مدیر، متولی، مدیر ثبت و حسابرس است که هر کدام به شرح زیر معرفی می شود.

***مجمع صندوق:** مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی، مدیر ثبت و حسابرس را تغییر دهد. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، با شرایط مذکور در ماده ی ۳۴ اساسنامه، در مجامع صندوق حق رأی دارند.

***مدیر صندوق:** مدیر صندوق، شرکت سبدگردان سرآمد بازار (سهامی خاص) است که در تاریخ ۸ تیرماه ۱۳۹۴ با شماره ثبت ۴۷۴۸۵۰ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، میدان ونک، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی جنوبی، خیابان سامان، پلاک ۷۹، طبقه دوم. کدپستی ۱۴۳۵۸۵۳۳۶۸. برای انتخاب دارایی های صندوق، مدیر حداقل سه نفر را به عنوان اعضای «گروه مدیران سرمایه گذاری» انتخاب می کند و می تواند در هر زمان اعضای گروه را تغییر دهد. این گروه، نقش اساسی در مدیریت دارایی های صندوق دارند. به همراه این امیدنامه، مدیر ضمن انتشار مشخصات و سوابق کاری خود، مشخصات و سوابق کاری اعضای «گروه مدیران سرمایه گذاری» را نیز انتشار داده است. در صورت تغییر اعضای «گروه مدیران سرمایه گذاری» مراتب بلافاصله به اطلاع سرمایه گذاران خواهد رسید. وظایف و اختیارات مدیر و «گروه مدیران سرمایه گذاری» در اساسنامه درج شده است.

***متولی صندوق:** متولی صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۳ بهمن ماه ۱۳۴۹ به شماره ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نماینده مدیرجناب آقای محمود محمدزاده می باشد و نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴. وظیفه اصلی متولی که در اساسنامه قید شده است؛ نظارت مستمر بر سایر ارکان صندوق در اجرای صحیح مقررات، اساسنامه، امیدنامه و رویه های صندوق به منظور حفظ منافع سرمایه گذاران و طرح موارد تخلف در مراجع رسیدگی و پیگیری موضوع است. حساب های بانکی صندوق به پیشنهاد مدیر و تأیید متولی، افتتاح شده و برخی از رویه های صندوق نیز قبل از اجرا از جهت رعایت منافع سرمایه گذاران، باید به تأیید متولی برسند. در ضمن متولی بر دریافت ها و پرداخت های صندوق و نحوه نگه داری اسناد در وجه حامل و اوراق بهادار بی نام صندوق، نظارت دارد. به همراه این امیدنامه، متولی مشخصات و سوابق کاری خود را برای اطلاع سرمایه گذاران اعلام نموده است.

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش عملکرد
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

***مدیر ثبت:** مدیر ثبت صندوق، شرکت سپدگردان سرآمد بازار (سهامی خاص) است که در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸ با شماره ثبت ۴۷۴۸۵۰ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۰۴۸۷۱۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، میدان ونک، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی جنوبی، خیابان سامان، پلاک ۷۹، طبقه دوم، کدپستی ۱۴۳۵۸۵۳۳۶۸. وظایف و مسئولیت‌های مدیر ثبت در اساسنامه قید شده است. دریافت تقاضای صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری از متقاضیان، ثبت درخواست‌های یادشده، ثبت و نگهداری حساب سرمایه‌گذاران و شرکت در فرآیند صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری براساس مفاد اساسنامه و رویه پذیرهنویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری از جمله وظایف اصلی مدیر ثبت به شمار می‌روند.

***حسابرس صندوق:** حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش است که در تاریخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۷۷ به شماره ثبت ۱۰۸۳۲ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۴۱۱۰ 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 به همراه این امییدنامه، حسابرس مشخصات و سوابق کاری خود را برای اطلاع سرمایه‌گذاران اعلام نموده است. وظایف و مسئولیت‌های حسابرس در اساسنامه قید شده است. حسابرس باید از درستی ثبت و نگهداری حساب‌های صندوق مطمئن شود، گزارش‌های عملکرد و صورت‌های مالی صندوق را در مقاطع زمانی معین بررسی کرده و راجع به آنها اظهارنظر نماید و بر محاسبه ارزش روز، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری نظارت نماید. برای تغییر حسابرس، موافقت متولی و مجمع صندوق هر دو لازم است.

کارگزار: برای انجام معاملات صندوق، یک یا چند کارگزار از بین شرکت‌های کارگزاری دارای مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، توسط مدیر انتخاب می‌شود. مدیر می‌تواند با توجه به صرفه و صلاح صندوق بدون هیچ‌گونه تشریفات، کارگزار یا کارگزاران صندوق را تغییر دهد.

دوره فعالیت صندوق :

دوره فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان به نام صندوق صادر می‌شود؛ شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به مدت سه سال شمسی ادامه می‌یابد. این مدت مطابق ماده ۵۹ قابل تمدید است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای مردادماه هر سال تا انتهای تیرماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان اولین تیرماه آتی ادامه می‌یابد.

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش عملکرد
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

واحد های سرمایه گذاری صندوق :

واحدهای سرمایه گذاری صندوق به دو نوع عادی و ممتاز تقسیم می شوند. واحدهای عادی در تاریخ ۳۰ مهر دی ۱۳۹۸ به تعداد ۲۴.۵۱۷.۱۲۲ واحد و واحدهای ممتاز به تعداد ۱۰.۰۰۰ واحد به ارزش اسمی هر واحد ۱.۰۰۰.۰۰۰ ریال می باشد. واحدهای عادی قابل ابطال و غیر قابل انتقال می باشد. واحدهای ممتاز غیر قابل ابطال ولی قابل انتقال می باشد.

اطلاع رسانی :

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق درآمد ثابت سرآمد مطابق با ماده ۵۵ و ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://www.saramadfixedfund.com> درج گردیده است.

خلاصه عملکرد صندوق :

خلاصه عملکرد

صندوق درآمد ثابت سرآمد

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

خالص ارزش دارایی ها: ۱۹,۷۱۰,۵۲۶,۹۹۶,۶۳۰ ریال

قیمت صدور هر واحد: ۱,۰۰۵,۱۸۲ ریال

قیمت ابطال هر واحد: ۱,۰۰۲,۲۱۲ ریال

تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری: ۴۸,۵۹۱,۸۰۱ واحد

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش عملکرد
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

شاخص ارزیابی صندوق های سرمایه گذاری، خالص ارزش دارایی های صندوق (NAV) به ازای هر واحد می باشد، همان گونه که جدول فوق مشاهده می گردد، نرخ ابطال هر واحد سرمایه گذاری تا پایان دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۰۰۲,۲۱۲ ریال می باشد.

۳- بازدهی صندوق

- اطلاعات بازدهی صندوق شامل بازدهی سالانه صندوق از ابتدای تاسیس تا پایان سال شمسی گذشته به تفکیک هر سال شمسی، بازدهی سالانه صندوق از ابتدای سال شمسی جاری تا تاریخ گزارش بطور روزانه، بازدهی صندوق در یکسال، سه ماهه، یک ماه، و یک هفته (بر طبق بند ۲ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق) در جدول ارائه که به روز رسانی آن در پایان هر هفته انجام می گردد.

دوره بازده	مقدار بازدهی صندوق	مقدار بازدهی بازار
روز گذشته	۰.۱۰٪	۳.۱۶٪
۷ روز گذشته	۰.۱۰٪	۱۰.۷۳٪
۱ ماه گذشته	۱.۵۷٪	۳۴.۵۶٪
۳ ماه گذشته	۵.۱۹٪	۶۸.۰۴٪
۶ ماه گذشته	۱۰.۶۷٪	۱۲۲.۸۹٪
۱ سال گذشته	۲۱.۳۸٪	۲۴۵.۲۳٪
از ابتدا تا کنون	۶۴.۸۱٪	۷۶۳.۳۱٪