

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 ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۲۸



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی سالیانه
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن 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.

اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهارنظر نسبت به صورت هاي مالي، كافي و مناسب است.

اظهار نظر

۴- به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي صندوق سرمايه گذاري در آمد ثابت سرمايه در تاريخ ۳۱ تير ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالي و گردش خالص دارايي هاي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق دستورالعمل گزارش دهی سازمان بورس اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

ساير بندهاي توضيحي

۵- با توجه به اينكه استاندارد هاي حسابداري در خصوص فعاليت هاي صندوق هاي سرمايه گذاري تهيه و تدوين نگرديده، صورت هاي مالي پيوست عمدتاً براساس رويه هاي و مقررات مندرج در اساسنامه و اميد نامه صندوق (كه به تايد سازمان بورس اوراق بهادار رسيده) و همچنين اصول پذيرفته شده حسابداري تهيه و ارائه گرديده است. لذا دارايي ها و بدهي هاي صندوق عمدتاً بر اساس ارزش هاي جاري در حساب ها انعكاس يافته اند كه الزاماً بيانگر ارزش بازيافتي و قابل تسويه آن ها نيست.

گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و مقرراتي حسابرسي مستقل

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارايي ها (NAV)، ارزش آماري، قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري طی سال مالي به صورت نمونه اي مورد رسيدگي قرار گرفته است. و در رسيدگي هاي انجام شده، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نشده است.

۷- اصول و رويه هاي کنترل هاي داخلي مدير و متولي صندوق در اجراي وظايف مذکور در اساسنامه و اميد نامه صندوق و روش هاي مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالي، به صورت نمونه اي مورد رسيدگي قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعايت اصول و رويه هاي کنترل داخلي به شرح فوق باشد، مشاهد نشده است.

۸- گزارش فعاليت صندوق، درباره وضعيت و عملکرد كه در تارنماي صندوق نيز منتشر شده، مورد بررسي قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارك ارائه شده باشد، جلب نگرديده است.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش

۱۰ شهریور ماه ۱۳۹۸

(حسابداران رسمی)

احمد موسوی
شماره عضویت: ۸۰۰۷۷۸
قاسم یاحقی
شماره عضویت: ۸۰۰۹۰۸
کوشامنش
حسابدار رسمی
ثبت ۰۸۳۲



صندوق
سرمایه‌گذاری
درآمد ثابت **سراماد**

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۴۹۵
مرجع ثبت شرکت‌ها: ۴۱۱۳۱
شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سراماد

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سراماد

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سراماد مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه شده به شرح زیر تقدیم می‌شود:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۴-۵
۶
۶-۹
۱۰-۲۸

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

اطلاعات کلی صندوق

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

مبنای تهیه صورت‌های مالی

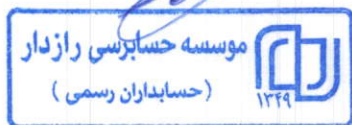
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 سراماد بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این گزارش افشاء شده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۳۰ مرداد ماه ۱۳۹۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان سراماد بازار (سهامی خاص)	نازنین خالقی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رازدار	محمود محمدزاده	



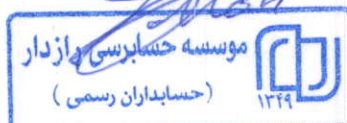
صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها :
ریال	ریال		
۳۲۳,۴۰۸,۳۲۶,۰۰۰	۱,۵۴۵,۵۳۸,۵۴۱,۴۵۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴۵۷,۱۶۹,۴۸۰,۹۱۶	۹,۹۲۵,۴۸۲,۶۸۳,۹۰۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۳۶۵,۱۱۵,۱۱۷,۰۸۴	۶,۵۸۸,۰۹۰,۱۱۰,۱۰۳	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲,۰۴۹,۲۷۹,۰۲۸	۳۴۲,۸۶۷,۹۳۱,۷۳۸	۸	حساب‌های دریافتی
۹۲۹,۷۳۲,۶۴۱	۷۶,۰۹۹,۵۰۱,۸۳۳	۹	جاری کارگزاران
۳۱,۳۲۶,۳۷۱	۱,۹۹۱,۸۶۴,۲۳۹	۱۰	سایر دارایی‌ها
.	۱۸۰,۷۷۵,۵۱۲	۱۱	موجودی نقد
۴,۱۴۸,۷۰۳,۲۶۲,۰۴۰	۱۸,۴۸۰,۲۵۱,۴۰۸,۷۸۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها :
۲,۷۵۷,۱۶۵,۰۹۹	۱۸,۷۷۳,۸۱۶,۲۸۶	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۵۴,۷۰۶,۴۱۳	۶۲,۷۱۷,۸۳۵	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲,۹۳۰,۴۲۷,۴۱۲	۱۸,۱۰۸,۵۱۲,۱۶۰	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵,۷۴۲,۲۹۸,۹۲۴	۳۶,۹۴۵,۰۴۶,۲۸۱		جمع بدهی‌ها
۴,۱۴۲,۹۶۰,۹۶۳,۱۱۶	۱۸,۴۴۳,۳۰۶,۳۶۲,۵۰۴	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۱,۲۵۵	۱,۰۰۲,۴۰۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

پادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۳۸۵,۶۵۲,۶۱۵,۵۵۷	۳۶,۱۲۸,۸۲۷,۱۳۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۲۹,۱۴۰,۷۳۶,۷۳۹	۲۷,۹۵۳,۷۲۸,۶۸۷
سود سهام	۱۹۴,۰۵۰,۵۱۸,۹۷۸	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲,۲۳۰,۵۷۲,۰۲۱,۳۹۵	۵۱۶,۳۰۳,۹۱۲,۶۸۸
سایر درآمدها	۵,۳۴۲,۴۷۳,۳۰۶	۱,۲۱۸,۶۸۰,۶۵۹
جمع درآمدها	۳,۱۴۴,۷۵۸,۳۶۵,۹۷۵	۵۸۱,۶۰۵,۱۴۹,۱۷۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۵۷,۵۶۰,۳۰۱,۸۵۹)	(۹,۴۳۶,۷۰۲,۰۸۵)
سایر هزینه ها	(۱۹,۲۱۰,۴۶۰,۸۲۷)	(۳,۳۱۴,۸۹۰,۳۵۳)
جمع هزینه ها	(۷۶,۷۷۰,۷۶۲,۶۸۶)	(۱۲,۷۵۱,۵۹۲,۴۳۸)
سود خالص	۳,۰۶۷,۹۸۷,۶۰۳,۲۸۹	۵۶۸,۸۵۳,۵۵۶,۷۳۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۲۱.۳٪	۲۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)	۱۷٪	۱۴.۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال	۴,۱۳۷,۷۶۷	۲۹۳,۳۷۷,۸۵۲,۲۴۵
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۳۸,۹۴۸,۷۶۱	۹,۳۶۵,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲۴,۶۸۷,۵۱۴)	(۵,۵۲۱,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	-	۵۶۸,۸۵۳,۵۵۶,۷۳۲
سود تقسیمی	-	(۶۱۸,۵۱۸,۷۱۶,۰۶۵)
تعدیلات	-	۵۴,۸۵۹,۲۷۰,۲۰۴
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان سال	۱۸,۳۹۹,۰۱۴	۴,۱۴۲,۹۶۰,۹۶۳,۱۱۶

= بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

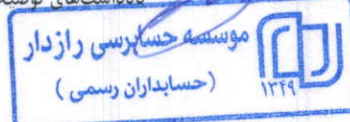
سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

پادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۵ تحت شماره ۱۱۴۹۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین تحت شماره ۴۱۱۳۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶ در تاریخ ۱۴ اسفند ماه ۱۳۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق طبق ماده ۳ اساسنامه، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی و سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال بوده که مطابق با ماده ۵۹ اساسنامه قابل تمدید می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان ونک، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی جنوبی، خیابان سامان، پلاک ۷۹، طبقه دوم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد مطابق با مواد ۵۵ و ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق 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:

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز	درصد واحد های تحت
		تحت تملک	تملک
		واحد	درصد
۱	شرکت سیدگردان سرآمد بازار (سهامی خاص)	۵,۱۰۰	۵۱
۲	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص)	۴,۹۰۰	۴۹
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان سرآمد بازار (سهامی خاص) است که در تاریخ ۸ تیر ماه ۱۳۹۴ با شماره ثبت ۴۷۴۸۵۰ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها و شماره ۱۱۳۶۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. نماینده مدیر سرکارخانم نازنین خالقی می باشد و نشانی مدیر عبارت است از تهران، میدان ونک، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی جنوبی، خیابان سامان، پلاک ۷۹، طبقه دوم.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۳ بهمن ماه ۱۳۴۹ به شماره ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نماینده مدیرجناب آقای محمود محمدزاده می باشد و نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۷۷ با شماره ۱۰۸۳۲ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۵۱۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نماینده حسابرس جناب آقای سید احمد موسوی می باشد و نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر بالاتراز بلوار اسفندیار، خیابان رحیمی، پلاک ۵۴، طبقه ۳، واحد ۱۲.



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

مدیر ثبت، 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 ها و شماره ۱۱۳۶۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. نماینده مدیر سرکار خانم نازنین خالقی می باشد و نشانی مدیر عبارت است از تهران، میدان ونک، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی جنوبی، خیابان سامان، پلاک ۷۹، طبقه دوم. ضمناً برای انجام معاملات صندوق، یک یا چند کارگزار از بین شرکت های کارگزاری دارای مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، توسط مدیر انتخاب می شود. مدیر می تواند با توجه به صرفه و صلاح صندوق بدون هیچ گونه تشریفات، کارگزار یا کارگزاران صندوق را تغییر دهد.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۳۰ بهمن ماه ۱۳۸۶ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های

بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهم.

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند 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.



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

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 غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با 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 مدت 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 از سود به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق 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 گواهی‌های 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 منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه								
هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ، پذیره نویسی)	معادل ۰/۲ درصد (۰/۰۰۲) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق.								
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق.								
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ 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 آن ها								
کارمزد متولی	کارمزد متولی سالانه ۰/۰۰۸ درصد (۰/۰۰۰۰۸) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:								
	۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه								
	۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال								
	۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال								
	۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها								
	<table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر 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 دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر 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 سرمایه گذاری صندوق به ارزش مبنا و حداکثر ۵,۰۰۰ میلیون ریال								

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی 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- 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 می‌گردد. 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 ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای

سرمایه‌گذاری به عنوان تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱				۱۳۹۷/۰۴/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها
استخراج کانه های فلزی	۶۳۰.۳۷۸۵۳۸.۰۶	۶۸۰.۱۱۶۲۳۰.۸۸۰	۳۷٪				درصد
فلزات اساسی	۴۷۲.۳۰۲۶۰.۷۱۳۷	۴۶۶.۴۰۴۸۰.۹۷۰۲	۲۵٪		۲۷,۳۱۹,۹۹۲.۰۰۰		درصد
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۴۸۰.۱۳۴۲۲.۰۰۰	۲۶۵,۷۸۳.۰۹۶,۳۷۵	۱۴٪		۲۲,۹۶۳,۸۹۷.۵۰۰		درصد
محصولات شیمیایی	۳۸,۱۶۴,۱۷۶.۰۷۸	۴۵,۸۱۷,۸۲۱,۸۳۵	۰.۳٪				درصد
اطلاعات و ارتباطات	۱۴,۳۸۵,۵۷۹,۴۴۴	۳۰,۴۲۲,۷۶۰,۶۲۵	۰.۳٪				درصد
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۳,۳۱۰,۳۴۳,۵۴۹	۲۹,۸۴۶,۱۳۵.۰۰۰	۰.۳٪				درصد
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۶,۵۳۲,۱۷۱,۶۵۰	۲۷,۱۱۷,۲۸۷.۰۳۷	۰.۱٪				درصد
بانک ها و موسسات اعتباری			۰.٪	۲۵۷,۱۷۲,۷۵۲,۵۳۰	۲۷۳,۲۲۴,۴۳۶,۵۰۰	۶۵٪	۷۸۰٪
				۳۱.۴۶۷,۱۰۳,۸۷۰	۲۲۳,۴۰۸,۳۲۶,۰۰۰		
				۸۳۶٪			
	۱,۴۴۳,۳۳۰,۵۳۶,۵۴۴	۱,۵۴۵,۵۳۸,۵۲۱,۲۵۴					
۵-۲- صندوق در تاریخ خالص دارایی ها دارای اوراق تبعی به شرح ذیل می باشد که در وثیقه شرکت سپرده گذاری بوده و طبق دستورالعمل عرضه اوراق اختیار فروش تبعی ارزیابی شده است:							
نام شرکت سرمایه پذیر	تعمد	قیمت اعمال	قیمت تعدیل شده هر سهم	تاریخ سررسید	دلیل تعدیل		
باما	۹۸۰۰۰۰	۱۲,۳۱۳	۱۲,۳۱۸	۱۳۹۸/۱۷/۱۱	هکام ۸۱۲/۱۳ - اختیارات کلیات ۱۲۲۱۳-۱۱		
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۵,۶۲۰,۶۱۷	۲,۴۴۶	۲,۵۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۷	میکو ۸۱۰ - اختیارات تایکو ۳۶۶-۱۰/۰۷		
نفت سپاهان	۳۱,۴۲۸,۵۷۱	۸,۸۷۳	۸,۵۴۰	۱۳۹۹/۳/۲۶	هشمتیا ۹۰۳ - اختیارات شیا ۸۸۷۳-۳/۲۶		

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۲۴٪	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳٪	۴۳۱,۵۳۱,۶۷۴,۱۶۲
۶۴٪	۲۶۴,۳۰۰,۰۴۳,۶۸۹	۰٪	۲۵,۴۱۳,۳۰۱,۰۲۴
۱۳٪	۵۴,۵۰۶,۵۰۷,۳۴۲	۰٪	۱,۹۱۴,۳۵۰,۱۵۸
۰۹٪	۲۸,۳۶۲,۸۲۹,۸۸۵	۰٪	۵۱,۷۶۸,۳۵۰
	۱۰۰۰۰۰۰	۰٪	۱۰۰۰۰۰۰
۱۱٪	۴۵۷,۱۶۹,۴۸۰,۹۱۶	۲۵٪	۴۵۸,۹۰۱,۱۹۳,۷۹۴

۱۰

سپرده های بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درصد	ریال
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	بدون سررسید	-	۲۰٪	۲۰٪	۴۳۱,۵۳۱,۶۷۴,۱۶۲
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	بدون سررسید	-	۱۰٪	۱۰٪	۲۵,۴۱۳,۳۰۱,۰۲۴
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۱۱/۰۴	بدون سررسید	-	۱۰٪	۱۰٪	۱,۹۱۴,۳۵۰,۱۵۸
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۱۲/۰۹	بدون سررسید	-	۱۰٪	۱۰٪	۵۴,۵۰۶,۵۰۷,۳۴۲
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	بدون سررسید	-	۱۰٪	۱۰٪	۲۸,۳۶۲,۸۲۹,۸۸۵



صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱							
درصد کل دارایی ها	مبلغ	درصد کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال				
۱۱٪	۴۵۷,۱۶۹,۴۸۰,۹۱۶	۲,۵٪	۴۵۸,۹۰۱,۱۹۳,۷۹۴						نقل از صفحه قبل
۰٪	۰	۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۷/۱۱/۱۵	بلند مدت	بلندمدت-۷۰۰,۸۳۲,۰۳۵,۱۵۱-شهر
۰٪	۰	۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۷/۱۱/۱۵	بلند مدت	بلندمدت-۷۰۰,۸۳۲,۰۲۵,۲۶۸-شهر
۰٪	۰	۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰,۸۳۵,۱۸۷,۸۶۸-شهر
۰٪	۰	۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰,۸۳۵,۱۸۷,۸۵۰-شهر
۰٪	۰	۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰,۸۳۵,۲۳۱,۷۸۱-شهر
۰٪	۰	۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰,۸۳۵,۱۸۱,۰۳۶-شهر
۰٪	۰	۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰,۸۳۵,۱۸۱,۱۶۱-شهر
۰٪	۰	۰٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰,۸۳۵,۲۳۱,۸۴۹-شهر
۰٪	۰	۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۸/۰۳/۲۷	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰,۸۳۵,۱۹۶,۶۸۰-بانک گردشگری
۰٪	۰	۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰,۸۳۵,۶۲۹,۱۹۹-شهر
۰٪	۰	۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰,۸۳۵,۹۱۵,۰۳۱۵-شهر
۰٪	۰	۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰,۸۳۵,۹۱۵,۰۳۴۹-شهر
۰٪	۰	۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰,۸۳۵,۹۱۵,۰۳۴۹-شهر
۰٪	۰	۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰,۸۳۵,۹۱۵,۰۳۴۹-شهر
۰٪	۰	۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰,۸۳۵,۱۸۷,۹۳۴-شهر
۰٪	۰	۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۷/۱۱/۱۵	بلند مدت	بلندمدت-۷۰۰,۸۳۲,۰۳۵,۴۴۱-شهر
۰٪	۰	۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۸/۰۴/۰۵	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰,۸۳۵,۲۴۴,۰۰۶-شهر
۰٪	۰	۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	کوئانه مدت	کوئانه مدت-۱۵۲,۹۹۶,۶۲۶۸,۰۷۱-گردشگری
۰٪	۰	۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۸/۰۴/۱۳	کوئانه مدت	کوئانه مدت-۷۰۰,۲۳۳,۶۸۱,۸۱۰۰۹-آینده
۰٪	۰	۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	کوئانه مدت	کوئانه مدت-۷۰۰,۲۳۳,۶۸۱,۸۱۰۰۹-آینده
۰٪	۰	۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	کوئانه مدت	کوئانه مدت-۷۰۰,۲۳۳,۶۸۱,۸۱۰۰۹-آینده



صندوق سرمایه گذاری در آمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۴/۳۱				۱۳۹۸/۰۴/۳۱				تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	های بانکی
درمناز کل دارایی ها	مبلغ ریال	درمناز کل دارایی ها درصد	مبلغ ریال	نرخ سود درصد	مبلغ اسمی ریال	یکساله	یکساله				
۱۱٪	۴۵۷,۱۶۹,۴۸۰,۹۱۶	۹,۵٪	۱,۷۶۰,۴۷۶,۹۲۰,۱۶۸	۲۰٪	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	یکساله		۱۳۹۷/۱/۲۴	بلند مدت	بلند مدت-۱۷۴۸۲۳۳۱۴-جایک تجارت
٪	۰	۷۶٪	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	یکساله		۱۳۹۸/۰۳/۱۳	بلند مدت	بلند مدت-۴۰,۰۸۴-۰۸۷۷۰-۴-جایک آینده
٪	۰	۵,۴٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	یکساله		۱۳۹۸/۰۴/۰۴	بلند مدت	بلند مدت-۷۰,۰۸۳۵۳۰۰-۲۰۶-جایک شهر
٪	۰	۵,۴٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	یکساله		۱۳۹۸/۰۴/۰۴	بلند مدت	بلند مدت-۷۰,۰۸۳۵۳۰۰-۷۷۶-جایک شهر
٪	۰	۵,۴٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	یکساله		۱۳۹۷/۰۹/۱۱	بلند مدت	بلند مدت-۴۱۶۵۳۳۷۸۲۰۰-۴-جایک
٪	۰	۳,۸٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	یکساله		۱۳۹۸/۰۴/۱۰	بلند مدت	بلند مدت-۷۰,۰۸۳۵۳۰۰-۳۱۶-جایک شهر
٪	۰	۲,۷٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	یکساله		۱۳۹۸/۰۴/۰۴	بلند مدت	بلند مدت-۷۰,۰۸۳۵۳۰۰-۱۲۴۶-جایک شهر
٪	۰	۲,۷٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	یکساله		۱۳۹۸/۰۷/۲۶	بلند مدت	بلند مدت-۱۵۲,۱۱۲۸,۶۲۶۸۰-۷۰۱-جایک گردشگری
٪	۰	۲,۵٪	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	یکساله		۱۳۹۸/۰۴/۱۰	بلند مدت	بلند مدت-۷۰,۰۸۳۵۴۵۰-۳۷۳-جایک شهر
٪	۰	۲,۳٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	یکساله		۱۳۹۷/۰۸/۲۹	بلند مدت	بلند مدت-۰۷-۴۱۶۴۸۵۵۷۳۰۰-۷-جایک
٪	۰	۱,۳٪	۲۳۵,۰۰۰,۵۷۶۳,۷۳۸	۲۰٪	۰	بدون سررسید	بدون سررسید		۱۳۹۷/۱۱/۲۴	کوتاه مدت	کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۶۰-۵۷-جایک تجارت
٪	۰	۰,۹٪	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	یکساله		۱۳۹۸/۰۴/۱۵	بلند مدت	بلند مدت-۷۰,۰۸۳۵۵۷۵۲۵۲-جایک شهر
٪	۰	۰,۸٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	یکساله		۱۳۹۷/۱۱/۱۵	بلند مدت	بلند مدت-۷۰,۰۸۳۲۰۰-۲۵۳۲۶-جایک شهر
٪	۰	۰,۸٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	یکساله		۱۳۹۷/۱۱/۱۵	بلند مدت	بلند مدت-۷۰,۰۸۳۲۰۰-۲۵۳۹۱-جایک شهر

نقل از صفحه قبل



صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

یادداشت	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اوراق مشارکت بورسی با فرابورسی	۲۰,۳۷۰,۷۸۱,۱۲۴,۵۴۹ ریال	۲۰,۳۷۰,۷۸۱,۱۲۴,۱۹۱ ریال
اوراق اجاره	۲,۵۶۱,۰۱۱,۹۸۵,۵۵۴	۳۳۷,۵۶۹,۰۰۴,۸۹۳
	<u>۶,۵۸۸,۰۹۰,۱۱۰,۱۰۳</u>	<u>۳,۳۶۵,۱۱۵,۱۱۷,۰۸۴</u>

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
۱۳۹۸/۰۷/۱۵	۱۸٪	۲,۱۱۴,۰۰۰,۸۴۸,۸۹۰	.	۲,۰۴۶,۹۲۷,۱۷۷,۳۹۶	۱۱.۱٪	.	.
۱۳۹۸/۰۹/۱۲	۱۷٪	۷۵۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۲۶,۲۳۶,۱۶۲	۷۶۶,۱۰۵,۹۵۲,۴۴۴	۴.۱٪	.	.
۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۷٪	۶۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۲,۱۴۹,۴۲۵	۶۴,۳۸۸,۲۹۶,۳۲۲	۰.۳٪	.	.
۱۳۹۸/۱۱/۱۴	.	۳۱,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۷,۸۹۹,۹۹۲,۴۷۳	۰.۳٪	۱,۰۵۶,۴۱۸,۷۹۱	۰.۷٪
۱۳۹۸/۰۹/۱۱	.	۲۶,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴,۸۵۹,۳۸۹,۸۳۴	۰.۱٪	۹,۳۲۳,۷۸۲,۸۹۱	۰.۲٪
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	.	۲۶,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴,۳۰۰,۶۶۵,۸۱۰	۰.۱٪	.	۰.۷٪
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	.	۲۴,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۲,۷۳۰,۳۴۰,۴۵۹	۰.۱٪	۱۴,۳۲۰,۷۵۸,۸۹۰	۰.۳٪
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	.	۲۳,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۲,۰۴۸,۹۸۶,۶۴۴	۰.۱٪	۱۲۰,۰۷۰,۴۹۲	۰.۷٪
۱۳۹۹/۰۵/۲۸	.	۱۵,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲,۶۰۳,۷۴۰,۴۳۶	۰.۱٪	۱۰,۷۸۷,۸۶۲,۷۱۱	۰.۳٪
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷٪	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۸۰,۸۶۱	۱۰,۵۵۲,۹۵۸,۹۳۰	۰.۱٪	.	۰.۷٪
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	.	۲,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۳۴۰,۳۶۷,۱۸۲	۰.۱٪	۱۷۹,۹۶۷,۰۶۲	۰.۷٪
۱۳۹۸/۰۷/۲۳	.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۹۰۸,۶۱۷,۲۴۸	۰.۱٪	.	۰.۷٪
۱۳۹۸/۰۷/۲۲	.	۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰۶,۷۳۹,۴۷۱	۰.۱٪	۱۹,۹۷۵,۳۵۴,۴۶۳	۰.۵٪
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۱٪	.	.	.	۰.۷٪	۱۰,۰۷۷,۲۲۴,۲۱۱,۴۸۱	۰.۳٪
۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۲۱٪	.	.	.	۰.۷٪	۶۰,۴۶۸,۹۲۴,۰,۳۸۴	۰.۳٪
۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۲۱٪	.	.	.	۰.۷٪	۵۴۱,۱۷۰,۲۰۳,۰۰۰	۱.۳٪
نقل به صفحه بعد						۲,۳۰۹,۱۶۶,۸۷۰,۰۷۴	۱۲.۰٪

اوراق مشارکت:

اوراق سلف ورق گرم فولاد

مراجعه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲

مراجعه سلامت کوآچدشرایط خاص ۱۴۰۰

استان خزانه ۲-بiodجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴

استان خزانه ۲۰-بiodجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱

استان خزانه ۴-بiodجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶

استان خزانه ۱۵-بiodجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰

استان خزانه ۳-بiodجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰

استان خزانه ۲-بiodجه ۹۶-۹۸۰۵۲۸

مراجعه گندم ۳-بiodشرایط خاص ۱۴۰۰

استان خزانه ۳-بiodجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶

استان خزانه ۳-بiodجه ۹۶-۹۸۰۷۲۳

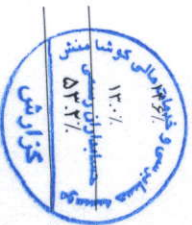
استان خزانه ۳-بiodجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲

مشارکت شهرداری اصفهان

شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرامان

شهرداری قم ۱۳۹۴-تمدن

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۴/۳۱

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۳۱٪	۳,۰۹۵,۰۹۴,۸۴۸,۸۹۰	۱۸,۶۶۰,۴۵۶,۴۴۸	۲,۰۲۷,۰۷۸,۱۲۴,۵۴۹	۱۶,۴٪	۲,۰۲۹,۱۶۶,۸۷۰,۰۷۴	۱۶,۴٪	۵۳,۲٪
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱٪	.	.	.	۰٪	۴۰,۴۹۲,۱۵۵,۴۸۰	۰٪	۹,۸٪
۱۳۹۸/۰۴/۱۱	.	.	.	.	۰٪	۳۶۳,۸۷۳,۶۳۹,۵۷۲	۰٪	۸,۸٪
۱۳۹۸/۰۵/۲۳	.	.	.	.	۰٪	۱۲,۸۶۹,۰۲۰,۳۲۶	۰٪	۰,۳٪
۱۳۹۸/۰۴/۱۱	.	.	.	.	۰٪	۵,۳۰۴,۴۷۴,۳۴۶	۰٪	۰,۱٪
۱۳۹۸/۰۴/۱۱	.	.	.	.	۰٪	۳۱,۴۰۴,۹۵۲,۳۹۳	۰٪	۰,۸٪
۱۳۹۸/۰۴/۱۱	.	۳,۰۹۵,۰۹۴,۸۴۸,۸۹۰	۱۸,۶۶۰,۴۵۶,۴۴۸	۲,۰۲۷,۰۷۸,۱۲۴,۵۴۹	۱۶,۴٪	۳,۰۳۷,۵۴۶,۱۱۲,۱۹۱	۱۶,۴٪	۷۲,۹٪

۷-۲- اوراق اجاره:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱

۱۳۹۷/۰۴/۳۱

یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها
اوراق اجاره ای:									
اجاره دولتی آپوریش تمدن ۹۹۱۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪	۲,۳۳۵,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۹۷,۹۳۱,۹۹۱	۲,۵۳۰,۵۴۰,۱۶۰,۵۳۲	۱۳,۷٪	۳۳۷,۵۶۹,۰۰۴,۸۹۳	۱۳,۷٪	۸,۷٪
اجاره لوتوس پارسین ۹۹۰۷۱۷	۱۳۹۹/۰۷/۱۷	۱۶٪	۴۷۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۱,۴۶۰,۹۴۶	۴۷۸,۵۷۶,۳۸۸,۴۴۶	۲,۶٪	.	.	۰,۰٪
صکوک اجاره مخبرات-۳ ماهه ۱۴۰۱/۰۵/۲۳	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	۱۹٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۲۸,۱۱۱,۹۷۱	۴۶۶,۷۹۹,۳۲۴,۴۷۱	۲,۵٪	.	.	۰,۰٪
اجاره تامین اجتماعی تمدن ۰۰۰۵۲۳	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	۱۹٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۵,۸۹۸,۴۴۸	۸۵,۰۹۶,۲۱۲,۱۰۵	۰,۵٪	.	.	۰,۰٪
			۳,۴۱۱,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۸۳۴,۹۰۳,۳۵۶	۲,۵۶۱,۱۱۰,۹۸۵,۵۵۴	۱۹,۳٪	۳۳۷,۵۶۹,۰۰۴,۸۹۳	۱۹,۳٪	۸,۷٪

۷-۲-۱ اوراقی که که ارزش آن‌ها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح ذیل است:

دلیل تعدیل

خالص ارزش فروش تعدیل شده

قیمت تعدیل شده

ارزش تا بلو

تعداد

تاریخ سررسید

باتوجه به تصمیم مدیریت صندوق برلی نگهداری اوراق فوق تا سررسید و

اعتقاد به موقتی بودن نوسانات قیمت اوراق مذکور، قیمت های تعدیلی انتخاب

گردیده است

اجاره لوتوس پارسین ۹۹۰۷۱۷



صندوق سرمایه گذاری در آمد ثابت سر آمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۸- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تشکیل به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
توزیل شده	توزیل نشده	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۴۹,۳۷۹,۰۲۸	۱۴۴,۵۱۱,۷۹۶,۳۱۷	(۳۱۳,۶۴۹,۳۷۵)	۱۴۴,۸۲۵,۴۴۵,۵۹۲
	۱۶۰,۱۳۰,۵۱۸,۹۷۸	(۱۲,۳۸۳,۳۲۸,۳۹۶)	۱۷۲,۴۰۳,۸۴۷,۳۷۴
	۲۸,۳۳۵,۶۱۶,۴۴۳	۲۵٪	۲۸,۳۳۵,۶۱۶,۴۴۳
۲۰,۴۹,۳۷۹,۰۲۸	۲۴۲,۸۶۷,۹۲۱,۷۲۸	(۱۲,۵۹۶,۹۷۷,۵۷۱)	۲۵۵,۴۶۴,۹۰۳,۰۰۹

حساب های دریافتی:
سود دریافتی سپرده های بانکی
سود سهام دریافتی
سایر حساب های دریافتی

۹- جاری کارگزاران:

حساب های دریافتی:

سود دریافتی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتی

سایر حساب های دریافتی

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاری به تشکیل هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۴/۳۱	مبلغ در پایان سال	مقدار در ابتدای سال	مقدار در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۶۰,۹۹,۵۰۱,۸۳۳	(۱۸,۶۸۵,۴۶۳,۴۸۴,۷۱۷)	۱۸,۷۶۱,۳۰۳,۶۷۲,۱۳۷	۲۶۰,۳۱۴,۴۱۳
	(۶۹۵,۰۳۱,۸۷۰,۴۵۶)	۶۹۴,۳۶۲,۴۵۲,۳۲۸	۶۹۹,۴۱۸,۳۲۸
۷۶۰,۹۹,۵۰۱,۸۳۳	(۱۹,۳۸۰,۴۹۵,۳۵۵,۱۷۳)	۱۹,۴۵۵,۶۶۶,۱۲۴,۳۶۵	۹۲۹,۷۳۲,۶۴۱

کارگزاری شهر

فیروزه آسیا

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، نرم افزار، برگزاری مجامع و مخارج ثبت و نظارت بر صندوق های می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های 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 روزه 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 روزه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار، مجامع و مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها ۱ سال می باشد.

۱۳۹۸/۴/۳۱	مقدار در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مقدار در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲۱,۳۲۶,۳۷۱		(۱۹,۳۸۰,۴۰۰,۰۰۰)	۱۱,۹۴۵,۹۶۶
		۲۱,۳۷۸,۰۵۹	(۳۱,۳۷۸,۰۵۹)	-
		۴۵۲,۴۲۴,۸۴۹	(۲۷۱,۷۵۳,۳۷۸)	۱۸۰,۶۷۱,۵۲۱
		۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۷۹۹,۲۴۶,۷۵۲
	۳۱,۳۲۶,۳۷۱	۵,۹۳۳,۷۰۲,۹۰۸	(۳,۹۷۳,۱۶۵,۰۴۰)	۱,۹۹۱,۸۶۴,۲۳۹

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها



صندوق سرمایه‌گذاری در آمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نام بانک	نوع حساب	شعبه	شماره حساب	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
پارسیان	جاری	اوپن	۲۰۱۱۹۷۰۳۰۶۰۹	ریال ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۰
گرددشگری	جاری	ملاصدرا	۱۵۲۷۱۶۲۶۸۰۷۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
تجارت	جاری	بورس کالا	۱۰۴۳۳۵۱۰	۲۹,۹۷۰,۰۰۰	۰
ملت	جاری	دوره‌ای یوسف آباد	۸۳۱۱۴۹۰۱۴۴	۵۴۵,۵۱۲	۰
آینده	قرض الحسنه	مرکزی	۰۳۰۱۹۶۷۳۳۰۰۰۳	۲۶۰,۰۰۰	۰
				۱۸۰,۷۷۵,۵۱۲	۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
مدیر صندوق	ریال ۱۸,۵۵۵,۲۵۹,۳۷۸	ریال ۲,۵۴۶,۶۰۵,۶۱۰
متولی	۱۶۴,۷۹۵,۴۵۳	۱۶۰,۴۲۲,۶۱۳
حسابرس	۵۳,۷۶۱,۴۵۵	۵۰,۱۳۶,۸۷۶
	۱۸,۷۷۳,۸۱۶,۲۸۶	۲,۷۵۷,۱۶۵,۰۹۹

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
بابت واحدهای ابطال شده	ریال ۶۱,۷۵۱,۵۸۵	ریال ۱۸,۰۲۳,۰۵۵
بابت تتمه واحدهای صادر شده	۹۶۶,۲۵۰	۳۶,۶۸۳,۳۵۸
	۶۲,۷۱۷,۸۳۵	۵۴,۷۰۶,۴۱۳

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخائر

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

	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
ذخیره تصفیه	ریال ۱۷,۲۵۷,۲۷۳,۸۰۳	ریال ۲,۸۸۷,۷۸۳,۰۰۱
مخارج نرم افزار	۸۴۹,۵۶۶,۰۰۷	۴۲,۶۴۴,۴۱۱
مخارج مجامع	۱,۵۸۹,۳۵۰	۰
وجوه واریزی نامشخص	۸۳,۰۰۰	۰
	۱۸,۱۰۸,۵۱۲,۱۶۰	۲,۹۳۰,۴۲۷,۴۱۲

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۸,۳۸۹,۰۱۴	۱۸,۴۳۳,۳۰۶,۳۶۲,۵۰۴	۴,۱۲۷,۷۶۷	۴,۱۲۲,۹۶۰,۹۶۳,۱۱۶
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۳۹۹,۰۱۴	۱۸,۴۴۳,۳۰۶,۳۶۲,۵۰۴	۴,۱۳۷,۷۶۷	۴,۱۴۲,۹۶۰,۹۶۳,۱۱۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری در آمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲,۳۱۷,۲۴۴,۶۹۰	۳۸۵,۸۰۰,۵۹۵,۳۵۰	۱۶-۱
۳,۹۱۱,۵۸۲,۴۴۶	(۱۴۷,۹۷۹,۷۹۳)	۱۶-۲
۳۶,۱۲۸,۸۲۷,۱۳۶	۳۸۵,۶۵۲,۶۱۵,۵۵۷	

۱۶- سود فروش اوراق بهادار
سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود حاصل از فروش سهام
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام

۱۳۹۸

۱۳۹۷

سود(زیان) فروش	سود فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۷,۴۱۳,۳۱۰,۸۸	(۳۵۷,۶۹۸,۷۴۱)	(۱,۲۳۴,۰۶۷,۰۷۵)	۱۵۸,۸۰۶,۳۹۲,۵۰۰	۲۵۷,۷۰۱,۱۸۹,۴۰۴	۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۷۵,۰۵۷,۲۱۴,۵۹۱	(۳,۶۰۳,۰۰۷,۴۶۷)	(۳,۴۷۱,۹۰۱,۱۲۸)	۴۴,۰۳۰,۶۲۴,۶۸۶	۵۲,۰۴۰,۱۲۷,۸۷۲	۱۱۴,۱۴۵,۳۴۹	توسعه معادن، وفلات
۳۵,۷۵۴,۹۶۲,۶۰۹	(۱,۰۲۴,۳۳۰,۱۵۳)	(۹۷۳,۱۱۰,۰۶۴)	۱۶۷,۱۱۳,۷۵۴,۰۴۴	۲۰۴,۸۶۶,۱۵۶,۸۷۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر (هدلیک)
۳۰,۸۶۸,۷۷۷,۰۳۷	(۳۷۵,۳۲۸,۵۲۰)	(۳۳۹,۱۰۹,۴۶۷)	۳۹,۹۰۸,۵۹۱,۹۳۷	۷۱,۳۹۱,۷۰۶,۹۶۱	۶۵,۱۶۰,۴۷	آبیه دانه پرداز
۱۸,۷۹۸,۱۴۲,۰۹۵	(۶۰۹,۶۷۴,۹۸۰)	(۵۷۹,۱۹۱,۱۰۶)	۱۰۱,۹۴۷,۹۹۱,۸۱۹	۱۲۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
۱۸,۳۸۷,۵۲۲,۷۴۴	(۳۲۷,۰۶۶,۲۶۶)	(۳۸۴,۸۷۱,۶۴۳)	۶۲,۰۲۶,۳۶۹,۵۹۱	۸۱,۰۲۵,۷۳۰,۳۴۴	۵,۴۱۷,۷۸۳	پالایش نفت تبریز
۱۰,۳۹۸,۶۷۲,۸۰۰	(۱۲۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۶۲,۴۰۰,۰۰۰)	۱۱۴,۳۱۴,۱۲۷,۳۰۰	۱۲۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۸,۰۶۷,۳۷۶,۳۸۶	(۳۶۷,۷۲۱,۳۲۲)	(۴۸۷,۱۸۶,۷۹۰)	۹۳,۶۴۳,۸۰۸,۶۲۱	۱۰۲,۵۵۵,۹۹۳,۰۱۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	معذنی و صنعتی کل گهر
۷,۴۴۰,۷۳۸,۸۴۴	(۱۷۵,۰۰۹,۹۴۹)	(۱۶۶,۳۵۵,۲۰۷)	۲۷,۲۱۹,۹۹۲,۰۰۰	۲۵,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۳,۴۵۱,۱۹۱,۱۸۲	(۴۶,۹۱۲,۸۹۷)	(۲۲۲,۸۳۶,۱۰۵)	۴۳,۱۹۱,۹۸۵,۲۰۰	۴۶,۹۱۲,۹۲۵,۳۸۴	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	گروه دارویی سبحان
۷۹۷,۰۹۹,۸۶۷	(۵۵,۹۱۸,۹۷۵)	(۵۳,۱۳۲,۱۰۱)	۱۰,۲۷۹,۶۴۵,۱۲۸	۱۱,۱۸۵,۸۰۶,۰۷۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۳۰,۶۰۳,۳۴,۶۲۹,۲۴۳	(۵,۷۶۶,۳۷۹,۱۷۰)	(۶,۹۶۴,۰۶۴,۶۸۶)	۱,۳۵۸,۷۳۳,۱۸۲,۷۲۶	۱,۵۷۷,۷۸۸,۲۵۵,۸۲۵		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷

۱۳۹۸

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۳۲۳,۰۱۱	۱۷,۳۸۲,۱۰۳,۶۶۹	۱,۵۷۷,۷۸۸,۲۵۵,۸۲۵	۱,۳۵۸,۷۲۳,۱۸۲,۷۲۶	(۶,۹۶۴,۶۴۶,۸۶۶)	(۵,۷۶۶,۳۷۹,۱۷۰)	۳۰۶,۳۲۴,۶۲۹,۲۴۳
ج. معدنی و صنعتی گل‌گهر			۱۵,۹۵۴,۳۴۲,۰۳۰	(۸۲,۵۶۴,۴۶۳)	(۸۶,۹۱۰,۴۷۶)	۱,۲۵۸,۲۸۶,۷۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۱۹۹,۹۹۹	۱۸,۷۴۵,۹۸۳,۷۲۶	۱۵,۵۶۳,۱۶۲,۳۲۷	(۸۹,۰۴۲,۹۱۰)	(۵۴,۸۱۷,۳۲۲)	۳,۰۳۹,۹۶۱,۱۸۷
پتروشیمی زاگرس	۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۹,۰۵۳,۱۰۰,۰۰۰	۶۹,۱۶۷,۶۵۲,۶۷۰	(۳۷,۵۵۰,۱۵۰)	(۳۹,۵۱۶,۴۱۰)	۹,۱۱۴,۶۸۰,۴۱۳
مدیریت صنعت شویبند ت.ص. به‌شهر	۱۷,۸۵۰,۰۰۰	۱۵۶,۳۶۹,۳۶۷,۳۶۳	۹۰,۳۸۸,۲۱۸,۰۱۶	(۷۴۲,۷۵۲,۶۸۷)	(۷۸۱,۸۴۶,۵۹۹)	۶۴,۵۵۶,۵۵۰,۰۶۱
پالایش نفت بندرعباس	۴,۰۲۴,۶۰۹	۶۳,۳۰۲,۶۷۸,۴۲۱	۶۱,۰۸۹,۹۶۵,۳۸۹	(۳۰,۲۱۱,۹۸۶)	(۳۱۶,۰۱۳,۳۰۰)	۱,۴۹۶,۴۸۷,۷۴۶
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	۷,۴۵۴,۰۷۸,۱۶۶
اختیار فروش تبعی ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	(۳۵۲,۴۰۴,۰۰۰)
چادرملو	-	-	-	-	-	۱,۴۵۷,۹۴۰,۵۹۰
سرمایه‌گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	۱,۹۱۲,۳۲۷,۱۸۹
صندوق بازبستگی	-	-	-	-	-	۲,۳۶۰,۱۳۱,۷۴۷
فولاد هوزرگان	-	-	-	-	-	۱۵۹,۹۸۴,۹۳۷
ملی مس	-	-	-	-	-	۱۴,۶۴۴,۵۶۱,۷۲۲
اختیار فروش تبعی ملی مس	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۴,۳۰۰,۰۰۰)
نفت تهران	-	-	-	-	-	۲,۰۹۳,۱۹۳,۰۱۹
فولاد خراسان	-	-	-	-	-	۴,۸۳۳,۷۸۴,۳۲۰
اختیار فروش تبعی خراسان	-	-	-	-	-	(۱۱,۹۵۲,۰۰۰)
	۱,۹۱۲,۵۴۱,۴۸۹,۰۲۴	۱,۵۱۰,۷۸۵,۵۲۳,۱۵۸	۸,۵۵۴,۱۳۸,۳۳۹	(۷,۴۰۱,۲۳۲,۳۷۷)	۳۸۵,۸۰۰,۵۹۵,۳۵۰	۳۲,۳۱۷,۲۴۴,۶۹۰



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۲-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

۱۳۹۷	۱۳۹۸					
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۲۱,۲۳۹,۳۴۷,۸۶۲	(۱۲۹,۳۸۳,۶۵۶)	۶۰۰,۶۵۸,۸۷۵,۸۵۲	۶۲۲,۰۲۷,۵۰۷,۳۷۰	۶۲۶,۷۸۰	مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱٪
.	۴,۴۱۶,۱۶۰,۰۰۰	.	۴۷۵,۵۸۳,۸۴۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	مشارکت شهرداری اصفهان ۳ ماهه ۱۸٪
.	۲,۵۲۵,۵۶۵,۰۱۶	(۶۲,۱۸۴,۰۱۴)	۸۳,۱۸۳,۳۱۳,۰۷۰	۸۵,۷۷۱,۰۶۲,۱۰۰	۱۰۰,۶۰۰	مراجعه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰
(۱,۳۵۸,۹۲۶)	۱,۹۲۲,۳۶۴,۳۵۷	(۳۸,۱۹۱,۴۵۸)	۵۰,۷۱۷,۴۷۱,۸۹۱	۵۲,۶۷۸,۰۲۷,۷۰۶	۶۸,۹۴۸	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۱۶,۶۱۲,۴۱۵	۱,۸۷۱,۸۱۳,۸۹۶	(۶۲,۳۵۷,۱۹۸)	۸۴,۰۷۵,۹۷۰,۰۴۸	۸۶,۰۱۰,۱۴۱,۱۴۲	۱۱۸,۵۶۳	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
(۱۰۲,۶۱۹,۰۱۷)	۱,۶۶۴,۶۲۲,۵۹۵	(۶۰,۱۴۷,۸۹۲)	۸۱,۳۳۸,۰۲۹,۹۹۷	۸۲,۹۶۲,۸۰۰,۴۸۴	۹۹,۲۲۳	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
(۲۵,۶۲۴,۷۸۸)	۱,۴۶۱,۹۱۰,۴۳۵	(۶۱,۳۱۷,۵۶۲)	۸۷,۸۵۳,۰۷۸,۳۸۷	۸۹,۳۷۶,۲۰۶,۳۸۴	۱۰۸,۶۵۷	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۱۸,۴۱۵,۲۰۶	۱,۳۹۷,۰۵۲,۳۵۷	(۵۳,۴۴۷,۹۸۶)	۷۲,۲۷۱,۰۰۷,۹۱۵	۷۳,۷۲۱,۵۰۸,۲۵۸	۹۷,۶۶۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
.	۱,۲۱۵,۲۰۱,۱۶۵	(۳۲,۸۱۲,۶۹۹)	۳۰,۲۲۷,۸۳۳,۴۲۶	۳۱,۴۶۵,۸۴۷,۲۹۰	۵۱,۲۹۴	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
۹۹,۳۵۷,۱۹۶	۱,۱۱۷,۲۸۹,۶۷۹	(۳۹,۷۶۵,۹۷۱)	۵۳,۶۹۲,۶۸۲,۱۱۸	۵۴,۸۴۹,۷۳۷,۷۶۸	۷۴,۰۹۵	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
(۱۹۸,۱۸۷,۰۴۴)	۹۰,۱۶۵,۲۴۳	(۵۶,۱۷۳,۴۶۰)	۷۶,۵۲۳,۰۴۳,۷۰۸	۷۷,۴۸۰,۸۶۹,۴۱۱	۱۰۱,۹۵۶	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
(۱۴۲,۳۱۱,۵۶۰)	۸۳۲,۷۲۱,۲۱۰	(۳۸,۵۷۸,۹۳۵)	۵۲,۳۴۱,۱۰۱,۲۸۰	۵۳,۲۱۲,۴۰۱,۴۲۵	۷۲,۰۹۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱
.	۷۸۱,۷۰۱,۶۴۰	(۲۴,۷۴۰,۵۹۷)	۳۳,۳۱۸,۶۰۷,۸۴۷	۳۴,۱۲۵,۰۵۰,۰۸۴	۴۲,۵۰۳	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳
.	۴۱۳,۱۲۴,۵۷۵	.	۶۳۳,۴۱۳,۸۷۵,۴۲۵	۶۳۳,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۸۲۷	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-تمدن
.	۲۹۳,۸۰۸,۰۴۳	(۳۹,۵۶۹,۱۴۲)	۵۴,۲۴۴,۸۶۸,۹۷۴	۵۴,۵۷۸,۲۴۶,۱۵۹	۷۸,۴۳۹	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
.	۲۴۱,۱۸۱,۹۳۲	(۸۰,۳۶۶,۸۵۰)	۴۰۷,۰۵۸,۴۵۱,۲۱۸	۴۰۷,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۳۷۴	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪
(۱۸۲,۱۹۵,۷۹۴)	۱۴۷,۰۲۷,۹۹۹	(۷۷,۷۵۱,۰۰۰)	۳۰۹,۸۱۵,۲۲۱,۰۰۱	۳۱۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۴۰	اجاره دولتی آپرورش-تمدن ۹۹۱۱۱۸
.	۹۸,۷۴۰,۰۵۷	(۴,۲۷۳,۲۷۱)	۶,۰۴۷,۱۶۵,۴۴۶	۶,۱۵۰,۱۷۸,۷۷۴	۶,۷۷۷	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۲۳۷,۹۰۷,۲۹۷	.	.	.	.	.	اجاره دولتی آپرورش-سپهر ۹۹۱۱۱۸
۱۹۲,۶۱۷,۹۷۰	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
(۵۲۵,۹۶۶,۲۹۰)	.	.	.	.	.	شهرداری اصفهان ۳ ماهه ۱۸٪
۱,۵۲۸,۹۲۹	.	.	.	.	.	شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان
(۶۴۹,۷۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	صکوک اجاره سایپا یک-۳ ماهه ۱۸٪
۴,۷۰۶,۵۷۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	مشارکت س.ص. کارکنان نفت
۴۲۵,۳۷۷,۶۸۶	.	.	.	.	.	مشارکت شهرداری اصفهان
۴۱,۲۰۴,۱۶۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
.	(۹,۷۸۸,۰۹۰,۶۲۵)	.	۲,۰۵۰,۴۱۳,۰۹۰,۶۲۵	۲,۰۴۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۶۲۵	شهرداری قم ۱۳۹۴-تمدن
.	(۳۲,۹۰۱,۱۷۴,۲۲۹)	.	۱,۰۳۶,۸۶۱,۱۷۴,۲۲۹	۱,۰۰۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۹۶۰	مشارکت شهرداری اصفهان ۳ ماهه ۲۱٪
۲,۹۸۸,۵۸۲,۴۶۶	(۱۴۷,۹۷۹,۷۹۳)	(۸۵۰,۸۶۱,۶۹۱)	۶,۲۷۹,۵۳۸,۷۰۲,۴۵۷	۶,۲۸۰,۲۴۱,۵۸۴,۳۵۵		

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۰۴۱,۲۲۲,۱۳۰	۱۰,۲۳۰,۴۸۷,۸۰۰	۱۷-۱
۱۴,۹۱۲,۵۰۶,۵۵۷	۲۲۶,۸۳۲,۲۴۸,۹۳۹	۱۷-۲
۲۷,۹۵۳,۷۲۸,۶۸۷	۳۲۹,۱۴۰,۷۳۶,۷۳۹	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۷-۱ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۷

۱۳۹۸

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
--------------------------------	--------------------------------	--------	--------	------------	------------	-------

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

توسعه‌معدن و فولاد

توسعه صنایع بهشتی (هلدینگ)

۴۷,۸۲۷,۰۰۰,۸۷۹

(۳,۳۷۳,۷۰۶,۰۸۲)

(۳,۳۰۵,۲۰,۷۷۷)

۶۲,۳۳۵,۴۸۸,۴۹۱

۶۷۴,۷۴۱,۲۱۶,۳۲۹

۱۶,۰۶۱۴,۴۲۹

۱۷,۷۶۹,۷۴۴,۳۷۵

(۱,۳۴۱,۹۹۹,۹۸۳)

(۱,۳۷۴,۸۹۹,۹۸۳)

۲۴۸,۰۱۳,۴۲۲,۰۰۰

۲۶۸,۳۹۹,۹۹۶,۳۴۰

۳۱,۴۲۸,۵۷۱

۱۵,۷۰۴,۱۸۱,۱۹۱

(۱,۵۳,۷۱۲,۵۰۰)

(۱,۴۶,۰۲۶,۸۷۵)

۱۴,۷۳۸,۵۷۹,۴۳۴

۳۰,۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰

۲,۵۰۰,۰۰۰

۱۰,۵۹۵,۳۱۵,۲۸۷

(۱,۳۶,۹۲۲,۴۲۹)

(۱,۳۰,۰۷۶,۳۰۷)

۱۶,۵۳۲,۱۷۱,۶۵۱

۲۷,۳۸۴,۴۸۵,۷۷۴

۵,۷۵۰,۶۲۷

۶,۳۵۵,۸۹۱,۴۵۱

(۱,۵۰,۷۰۰,۰۰۰)

(۱,۴۳,۱۶۵,۰۰۰)

۲۳,۲۱۰,۳۴۳,۵۴۹

۲۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰

۵۰۰,۰۰۰

۵,۳۱۰,۳۳۸,۵۴۵

(۱,۶۱,۱۳۷,۵۰۰)

(۱,۵۳,۰۸۰,۶۲۵)

۲۶,۶۰۲,۹۴۳,۳۳۰

۳۲,۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰

۵,۶۲۰,۶۱۷

۲,۳۵۳,۳۰۷,۲۱۲

(۷۰,۳۵۷,۷۱۴)

(۶۶,۷۴۴,۸۲۷)

۱۱,۵۶۱,۲۳۲,۷۴۷

۱۴,۰۵۱,۵۴۴,۵۰۰

۹۸۰,۰۰۰

۱,۹۱۰,۵۷۶,۱۹۵

(۶۰,۳۵۸,۳۰۰)

(۵۷,۳۴۰,۳۹۰)

۱۰,۰۳۲,۳۶۵,۳۱۵

۱۲,۰۷۱,۶۴۰,۰۰۰

۹۸۰,۰۰۰

(۹۴۳,۶۵۲,۷۷۹)

۰

۰

۰

۰

۰

(۱,۹۶۶,۸۰۹,۰۷۱)

۰

۰

۰

۰

۰

۱۴۰,۹۰۵,۹۴۴,۴۰۰

۰

۰

۰

۰

۰

(۸۳۳,۰۰۰)

۰

۰

۰

۰

۰

۱۸,۶۱۰,۹۲۱,۵۸۰

(۵,۷۹۷,۷۹۷,۴۳۵)

(۲,۳۵۴,۹۸۵,۱۵۴)

(۲,۳۳۷,۲۳۵,۸۹۶)

۴۷۲,۲۰۲,۶۰۷,۱۳۷

۴۷۰,۹۹۷,۰۳۰,۷۵۲

۱۰۲,۳۰۸,۴۸۷,۸۰۰

(۷,۸۰۳,۷۷۹,۵۶۲)

(۷,۴۱۳,۵۹۰,۵۷۹)

۱,۴۴۳,۲۳۰,۵۳,۶۵۴

۱,۵۶۰,۷۵۵,۹۱۱,۵۹۵

۸۰,۳۱۰,۶۶۶



صندوق سرمایه‌گذاری در امد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق سلف ورق گرم فولاد	۴۴,۳۴۶,۵۶۷	۲,۰۴۸,۴۱۲,۲۷۶,۲۹۷	۱,۸۴۹,۸۸۴,۴۳۰,۲۵۰	(۱,۴۸۵,۰۹۸,۹۰۱)	۱۹۷,۰۴۲,۷۴۷,۱۴۶
اجاره تامین اجتماعی-تمدن ۵۲۳۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۷۷,۷۴۶,۶۸۰,۰۰۰	۶۴,۹۴۷,۱۵۲,۵۷۰	(۵۶,۳۶۶,۳۴۳)	۱۲,۷۴۳,۱۶۱,۰۸۷
مراجعه سلامت و واجد شرایط خاص ۱۰۰	۶۳,۴۰۰	۶۳,۳۳۱,۹۹۰,۰۰۰	۵۲,۴۳۹,۵۴۲,۲۶۲	(۴۵,۸۴۳,۱۹۳)	۱۰,۷۴۶,۶۰۴,۵۴۵
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸۱۱۱۴	۳۱,۰۳۴	۲۷,۹۲۰,۲۳۴,۶۴۴	۲۳,۰۲۵,۷۶۲,۷۳۱	(۲۰,۲۴۲,۱۷۱)	۴,۸۷۴,۲۲۹,۷۴۲
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸۱۰۱۶	۲۶,۵۷۹	۲۴,۳۱۸,۲۹۶,۵۷۶	۲۰,۱۸۴,۵۵۳,۵۳۳	(۱۷,۶۳۰,۷۶۶)	۴,۱۱۶,۱۱۲,۲۷۷
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸۰۹۱۱	۲۶,۷۴۹	۲۴,۸۷۷,۴۲۵,۹۶۸	۲۰,۸۲۶,۰۱۲,۸۲۱	(۱۸,۰۳۶,۱۳۴)	۴,۰۳۳,۳۷۷,۰۱۳
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸۰۸۲۰	۲۴,۱۳۶	۲۲,۷۴۶,۷۳۱,۸۴۰	۱۸,۹۹۹,۷۴۴,۶۴۳	(۱۶,۴۹۱,۳۸۱)	۳,۷۲۰,۴۹۵,۸۱۶
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۸۰۸۲۰	۲۳,۴۵۴	۲۲,۰۶۴,۹۸۳,۷۵۸	۱۸,۴۱۸,۳۶۳,۹۵۶	(۱۵,۹۹۷,۱۱۴)	۳,۶۳۰,۶۲۲,۶۸۸
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۹۰۵۲۸	۱۵,۶۳۹	۱۲,۶۱۲,۸۸۴,۷۷۸	۹,۳۶۷,۳۵۳,۳۴۵	(۹,۱۴۴,۳۴۲)	۳,۲۴۶,۳۸۷,۰۹۱
مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۴۰۰	۱۰,۳۰۰	۱۰,۳۳۳,۲۹۷,۲۰۰	۸,۲۹۷,۰۳۸,۳۸۸	(۷,۴۱۹,۱۴۱)	۱,۹۲۸,۸۳۹,۶۷۱
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸۱۰۱۶	۲,۵۶۶	۲,۳۴۲,۰۶۵,۱۸۰	۲,۰۲۶,۱۵۷,۱۶۱	(۱,۶۹۷,۹۹۸)	۳۱۴,۲۱۰,۰۲۱
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸۰۷۲۳	۲,۰۰۰	۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۱,۷۵۸,۶۵۶	(۱,۳۸۴,۷۵۲)	۲۵۶,۸۵۸,۵۹۲
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۸۰۷۲۲	۵۳۱	۵۰۷,۱۰۷,۱۲۴	۴۲۸,۸۶۸,۳۴۸	(۳۶۷,۶۵۳)	۷۷,۸۷۱,۱۲۳
اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۸۰۵۲۳	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸۰۴۱۱	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸۰۴۱۱	.	.	.	.	.
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	.	.	.	.	.
شهرداری قم ۱۳۹۴-تمدن	.	.	.	.	.
شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان	.	.	.	.	.
مشارکت س.ص. کارکنان نفت	.	.	.	.	.
مشارکت شهرداری اصفهان	.	.	.	.	.
اجاره لوتوس پارسین ۹۹۰۷۱۷	۴۷۶,۱۰۰	۴۷۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۰۷۰,۷۱۹,۹۵۱	(۳۴۵,۱۷۲,۵۰۰)	(۳۱۵,۸۹۲,۴۵۱)
صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪	۵۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۸,۷۸۷,۵۰۰)	(۱,۹۰۸,۷۸۷,۵۰۰)
مراجعه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲	۷۵۴,۷۰۶	۷۴۹,۴۲۳,۰۵۸,۰۰۰	۷۵۲,۲۴۴,۸۹۵,۸۲۴	(۵۴۳,۳۳۱,۷۱۸)	(۳,۳۶۵,۱۶۹,۵۴۳)
اجاره دولتی آپوروش-تمدن ۹۹۱۱۱۸	۲,۳۴۵,۶۹۹	۲,۳۲۲,۲۴۴,۳۵۵,۶۹۹	۲,۳۳۴,۸۷۰,۱۴۶,۹۲۱	(۱,۶۸۳,۶۲۷,۱۵۸)	(۱۴,۳۰۹,۴۱۸,۳۸۰)
	۶,۳۴۰,۱۹۱,۳۸۹,۰۶۴	۶,۱۰۸,۷۶۲,۵۰۱,۳۶۰	۶,۵۹۶,۶۳۸,۷۶۵	(۴,۵۹۶,۶۳۸,۷۶۵)	۲۲۶,۸۳۲,۲۴۸,۹۳۹
					۱۴,۹۱۲,۵۰۶,۵۵۷



صندوق سرمایه‌گذاری در امدت سیرده
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	۱۳۹۸				۱۳۹۷			
					ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۲۵	۸۰,۳۱۰,۶۶۶	۱,۰۰۰	۸۰,۳۱۰,۶۶۶,۰۰۰	۸۰,۳۱۰,۶۶۶,۰۰۰	(۷,۱۵۵,۴۱۸,۸۷۶)	۷۳,۰۵۵,۲۵۴,۱۲۴	۷۳,۰۵۵,۲۵۴,۱۲۴	۷۳,۰۵۵,۲۵۴,۱۲۴	۷۳,۰۵۵,۲۵۴,۱۲۴	۷۳,۰۵۵,۲۵۴,۱۲۴
توسعه‌دهنده و فرآورنده	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۱۱۸,۶۲۲,۴۷۵	۴۵۰	۱۱۸,۶۲۲,۴۷۵,۰۰۰	۵۳,۳۸۰,۱۱۳,۷۵۰	(۳,۳۲۸,۹۱۳,۹۳۰)	۵۰,۱۵۱,۲۰۰,۸۲۰	۵۰,۱۵۱,۲۰۰,۸۲۰	۵۰,۱۵۱,۲۰۰,۸۲۰	۵۰,۱۵۱,۲۰۰,۸۲۰	۵۰,۱۵۱,۲۰۰,۸۲۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۱۵	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۶۰۰	۱۷,۸۵۰,۰۰۰	۱۷,۸۵۰,۰۰۰	(۳,۳۲۸,۹۱۳,۹۳۰)	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰
مدیریت صنعت شیندیت‌های به‌شهر	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۷,۸۵۰,۰۰۰	۷۲۰	۱۷,۸۵۰,۰۰۰	۱۷,۸۵۰,۰۰۰	(۳,۳۲۸,۹۱۳,۹۳۰)	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰
باما	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۲۰	۹۸۰,۰۰۰	۲۴۷	۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	(۳,۳۲۸,۹۱۳,۹۳۰)	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰
ایران ترانسفو	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۲۷۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	(۳,۳۲۸,۹۱۳,۹۳۰)	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰
آئینه دانه بردار	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۲۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	(۳,۳۲۸,۹۱۳,۹۳۰)	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰
توسعه صنایع به‌شهر (ملدیگ)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	(۳,۳۲۸,۹۱۳,۹۳۰)	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۱	۳۷۵,۰۰۰	۲,۴۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	(۳,۳۲۸,۹۱۳,۹۳۰)	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰
ریل سیر کوثر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۵,۷۵۰,۶۲۷	۱۲	۵,۷۵۰,۶۲۷	۵,۷۵۰,۶۲۷	(۳,۳۲۸,۹۱۳,۹۳۰)	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰
نفت سیاهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۵۵۰,۰۰۰	۴,۳۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	(۳,۳۲۸,۹۱۳,۹۳۰)	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰
۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت												
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل سود سیرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:												

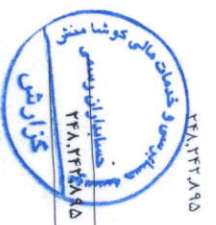
ریال	ریال
۸۴,۳۱۸,۰۶۲,۱۰۳	۱,۳۸۲,۵۳۵,۵۳۱,۱۶۵
۴۳۱,۹۸۵,۵۵۰,۵۸۵	۸۴۸,۰۶۹,۴۹۰,۳۳۰
۵۱۶,۳۰۳,۹۱۲,۶۸۸	۲,۳۳۰,۵۷۲,۰۲۱,۳۹۵

۱۹- سود سیرده بانکی

نام شرکت	سال مالی	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سیرده	نرخ سود	سود	هزینه تزییل سود سیرده	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سیرده بانکی	۱۹-۱											
سود اوراق با درآمد ثابت	۱۹-۲											

سیرده‌های بانکی:

کوتاه مدت- ۴۷,۰۶۸,۰۳۳,۷۶۰,۹۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۱	بدون سررسید	۴۰٪	۲۷۶,۱۴۳,۳۵۹,۰۳۱	۲۷۶,۱۴۳,۳۵۹,۰۳۱	(۳۰,۹۵۸,۸۶۴)	۲۴۵,۱۸۴,۴۹۵	۲۴۵,۱۸۴,۴۹۵	۲۴۵,۱۸۴,۴۹۵	۲۴۵,۱۸۴,۴۹۵	۲۴۵,۱۸۴,۴۹۵	۲۴۵,۱۸۴,۴۹۵
بلند مدت- ۱۲۸,۵۶۲,۶۸۰,۰۷۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۶	یکساله	۳۳٪	۲۱,۳۴۳,۶۵۷,۵۳۴	۲۱,۳۴۳,۶۵۷,۵۳۴	(۳۰,۹۷۱,۶۶۵)	۲۱,۳۴۳,۶۵۷,۵۳۴	۲۱,۳۴۳,۶۵۷,۵۳۴	۲۱,۳۴۳,۶۵۷,۵۳۴	۲۱,۳۴۳,۶۵۷,۵۳۴	۲۱,۳۴۳,۶۵۷,۵۳۴	۲۱,۳۴۳,۶۵۷,۵۳۴
بلند مدت- ۱۵۲,۱۱۹,۷۶۲,۶۸۰,۷۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۷	یکساله	۳۳٪	۱,۳۶۱,۰۹۵,۸۸۴	۱,۳۶۱,۰۹۵,۸۸۴	(۳,۳۱۶,۳۰۰)	۱,۳۶۱,۰۹۵,۸۸۴	۱,۳۶۱,۰۹۵,۸۸۴	۱,۳۶۱,۰۹۵,۸۸۴	۱,۳۶۱,۰۹۵,۸۸۴	۱,۳۶۱,۰۹۵,۸۸۴	۱,۳۶۱,۰۹۵,۸۸۴
نقل به صفحه بعد												



1594

نقل به صفحه بعد

159A

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۱۹- سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۷	۱۳۹۸	تاریخ سرایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	درصد	خالص سود اوراق	سود متعلقه
ریال	ریال					ریال	ریال
۶۶,۷۱۳,۸۱۳,۳۶۷	۲,۳۴۵,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱/۱۸	۱۳۹۹/۰۷/۱۷		۳۰٪	۳۰,۹۰۰,۶۳۵,۳۱۲,۷	
۱۰۱,۰۵۱,۷۴۶,۵۵۲		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۲۳		۳۱٪	۱۳۷,۱۴۸,۵۴۱,۳۲۶	
	۷۵۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۰۳		۱۷٪	۱۰۱,۷۷۴,۴۰۲,۶۶۱	
۱۶,۵۳۶,۴۹۱,۵۶۸		۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۱۳۹۹/۰۷/۱۱		۲۱٪	۸۸,۹۱۸,۶۷۸,۵۵۶	
	۴۷۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۱۷	۱۳۹۷/۰۷/۰۴		۱۶٪	۶۲,۳۹۳,۷۳۳,۳۶۴	
۷۸,۳۱۰,۳۲۱,۸۸۹		۱۳۹۷/۱۰/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۲۱٪	۶۰,۸۰۶,۰۲۷,۱۸۲	
۶۴,۷۱۲,۱۶۰,۶۶۴		۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۹/۰۷/۰۱		۲۱٪	۲۵,۰۴۴,۰۹۳,۰۱۹	
۲۶,۶۹۳,۵۰۶,۰۸۹		۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۱۵		۲۱٪	۲۶,۴۲۶,۸۵۸,۸۰۵	
	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۲۰		۱۹٪	۱۴,۱۶۶,۵۵۹,۱۷۶	
	۶۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۷/۰۸/۰۱		۱۷٪	۹,۱۶۵,۴۲۸,۹۰۹	
	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۹		۱۷٪	۱,۴۹۲,۹۹۱,۹۶۸	
۳۴,۸۶۷,۳۹۳,۴۸۸					۱۸٪	۱,۴۸۰,۵۹۵,۷۳۱	
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۰۲/۲۵		۱۶٪	۲۲۲,۲۲۷,۵۱۶	
۷۷۱,۴۱۶,۰۱۳					-		
۳۲,۳۳۹,۰۰۱,۰۵۶					-		
۴۳۱,۹۸۵,۸۵۰,۵۸۵	۴,۲۴۰,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰					۸۴۸,۰۴۶,۴۹۰,۳۳۰	

اجاره دولتی آبرورش تمدن ۹۹۱۱۱۸
مشارکت شهرداری اصفهان ۳ ماهه ۲۱٪
مربحه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲
شهرداری قم ۱۳۹۴ تمدن
اجاره لوتوس پارسان ۹۹۰۷۱۷
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴ تمدن
مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱٪
مشارکت س.ص. کارکن نفت ۳ ماهه ۲۱٪
اجاره تامین اجتماعی تمدن ۰۰۰۵۲۳
مربحه سلامت نوجوانان خاص ۱۴۰۰
مربحه گندم ۲ و اجاره شریک خاص ۱۴۰۰
مشارکت شهرداری اصفهان ۳ ماهه ۱۸٪
صکوک اجاره مخازنات ۳ ماهه ۱۶٪
اجاره دولتی آبرورش سبهر ۹۹۱۱۱۸
صکوک اجاره سایا یک-۳ ماهه ۱۸٪



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۲۰- سایر درآمدها

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱,۲۰۱,۸۲۳,۹۸۷	۵,۲۳۸,۷۶۴,۳۹۰
۱۰,۸۰۷,۴۲۵	۱۰۳,۳۸۴,۳۰۴
۳,۰۴۹,۲۴۷	۳۲۴,۶۱۲
۳,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۲۱۸,۶۸۰,۶۵۹	۵,۳۴۲,۴۷۳,۳۰۶

تعدیل کارمزد کارگزاری شهر
تعدیل کارمزد کارگزاری فیروزه آسیا
درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل
تعدیل کارمزد کارگزاری اردیبهشت ایرانیان

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۹,۰۷۳,۶۸۸,۶۶۹	۵۷,۱۵۸,۴۳۷,۰۱۶
۲۶۳,۰۱۳,۵۹۵	۳۰۱,۸۶۵,۰۶۳
۹۹,۹۹۹,۸۲۱	۹۹,۹۹۹,۷۸۰
۹,۴۳۶,۷۰۲,۰۸۵	۵۷,۵۶۰,۳۰۱,۸۵۹

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۲,۸۲۹,۰۱۲,۰۸۵	۱۴,۳۶۹,۴۹۰,۸۰۲
.	۳,۳۴۹,۳۱۵,۱۴۹
۴۳۶,۳۸۲,۱۴۵	۱,۰۳۴,۴۶۷,۴۹۳
.	۳۹۸,۱۶۳,۷۲۰
۲۷,۹۷۸,۶۷۸	۳۱,۲۷۷,۹۵۰
۲۰,۴۹۷,۴۴۵	۱۹,۳۸۰,۴۰۵
۱,۰۲۰,۰۰۰	۸,۴۶۵,۳۰۸
۳,۳۱۴,۸۹۰,۳۵۳	۱۹,۲۱۰,۴۶۰,۸۲۷

هزینه تصفیه
هزینه ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
هزینه نرم افزار
هزینه مالیات ارزش افزوده و عوارض
هزینه مجامع
هزینه تاسیس
سایر هزینه‌ها (خدمات بانکی)

صندوق سرمایه گذاری در آمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۲۳- سود تقسیمی

طبق ماده ۳ امیدنامه پس از آغاز فعالیت صندوق، در پایان هر مقطع زمانی که، پایان هر ماه است، تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای سرمایه گذاری صندوق و قیمت مبنای آن ها محاسبه شده و متناسب با تعداد واحدهای سرمایه گذاری به حساب کسانی که در پایان آن مقطع دارنده واحدهای سرمایه گذاری صندوق محسوب می شوند، واریز می شود.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
.	۳۳۵,۶۷۷,۳۹۹,۵۲۵	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۵
.	۲۵۶,۸۶۱,۸۰۷,۴۰۶	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۲۵
.	۲۶۸,۰۹۱,۴۵۱,۰۱۲	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۵
.	۲۸۵,۱۷۳,۶۹۹,۱۰۸	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۵
.	۳۱۱,۹۹۰,۸۶۹,۵۷۵	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۵
.	۳۵۵,۵۰۲,۲۰۱,۶۴۸	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۵
.	۳۴۶,۳۹۶,۵۲۲,۲۸۴	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۲۵
.	۳۷۵,۳۴۶,۵۱۸,۰۲۲	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۲۵
.	۲۱۰,۲۷۴,۷۳۸,۳۹۹	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۲۵
.	۲۰۸,۸۸۵,۵۲۱,۰۶۴	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۲۵
.	۹۷,۶۶۳,۷۳۸,۵۳۶	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۵
.	۸۳,۶۱۶,۴۶۴,۶۶۲	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۵
۷۰,۴۷۸,۹۴۴,۴۶۱	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۲۵
۷۰,۲۷۴,۶۴۷,۹۲۸	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۲۵
۷۰,۷۷۰,۶۳۹,۵۳۰	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۵
۶۶,۱۴۸,۳۸۹,۵۲۰	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۵
۵۶,۴۹۱,۶۰۶,۷۰۴	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۵
۵۸,۷۰۵,۷۸۴,۰۳۶	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۵
۶۴,۶۶۶,۷۸۹,۱۱۰	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۲۵
۶۲,۰۶۶,۲۵۶,۰۴۲	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۲۵
۳۷,۶۳۰,۱۴۰,۳۰۰	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۲۵
۳۷,۳۰۹,۶۹۲,۴۸۰	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۲۵
۱۷,۰۴۴,۱۹۴,۴۴۵	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۵
۶,۹۳۱,۶۳۱,۵۰۹	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۲۵
۶۱۸,۵۱۸,۷۱۶,۰۶۵	۳,۱۳۵,۴۸۰,۹۳۱,۲۴۱	

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۸۳,۸۶۶,۷۴۱,۴۷۹	۲۶۳,۵۶۴,۷۱۲,۵۳۲	۲۴-۱ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی
(۲۹,۰۰۷,۴۷۱,۳۷۵)	(۱۵۶,۹۷۲,۹۸۵,۱۹۳)	۲۴-۱ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی
۵۴,۸۵۹,۲۷۰,۲۰۴	۱۰۶,۵۹۱,۷۲۷,۳۴۰	

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

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

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

نام شرکت	نماد	تعداد	قیمت اعمال اختیار	تاریخ سررسید
باما	هکاما۸۱۲	۹۸۰,۰۰۰	۱۲,۳۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۵
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	هیپکو۸۱۰	۵,۶۲۰,۶۱۷	۲,۵۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
نفت سپاهان	هشپا۹۰۳	۳۱,۴۲۸,۵۷۱	۹,۳۳۲	۱۳۹۹/۰۵/۲۶



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۳۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۳۹۷		۱۳۹۸				اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نوع وابستگی	نام	
۰.۱۳۳٪	۵,۱۰۰	۰.۰۳۳۷٪	۵,۱۰۰	مدیر صندوق	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان سرآمد بازار (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۱۸٪	۴,۹۰۰	۰.۰۲۶۶٪	۴,۹۰۰	مومن	مومن	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-	-	۰.۰۰۰۵٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	رضا نیازی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۳٪	۱۰۰	۰.۰۰۰۵٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	میثم عیسی زاده	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۳٪	۱۰۱	۰.۰۰۰۵٪	۱۰۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	احمد کوچکی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۲۵٪	۱۰,۲۰۱	۰.۰۰۶٪	۱۰,۳۰۱				جمع

۳۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله
کارگزاری شهر	کارگزار	خرید و فروش سهام	۳۷,۴۴۶,۷۶۸,۱۵۶,۸۵۴	طی دوره
مؤسسه حسابرسی اندیشمند تدبیر	متولی سابق	کارمزد ارکان	۷۶,۰۹۱,۱۶۸	طی دوره
مؤسسه حسابرسی رازدار	متولی فعلی	کارمزد ارکان	۲۹۴,۲۵۵,۸۹۵	طی دوره
مؤسسه حسابرسی کوشا منش	حسابرس	کارمزد ارکان	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	طی دوره
سیدگردان سرآمد بازار	مدیر	کارمزد ارکان	۵۷,۱۵۸,۴۳۷,۰۱۶	طی دوره

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص داری‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص ارزش داری‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

