

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

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 ۲۴



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل
در خصوص اطلاعات مالی میان دوره ای
به مدیر 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 ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی هابرای دوره مالی ۶ ماهه 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 میان دوره ای

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی میان دوره ای 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 میان دوره ای 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 میان دوره ای، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی میان دوره ای 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 میان دوره ای، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی میان دوره ای 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 میان دوره ای است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی مستقل در خصوص اطلاعات مالی میان دوره ای - ادامه
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی میان دوره ای، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی میان دوره ای یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ و نتایج عملیات و تغییرات در خالص دارایی های آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق دستور العمل اجرایی گزارش دهی سازمان بورس اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

۷- اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است به جز عدم رعایت بند ۲-۳ امید نامه صندوق در رابطه با سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی حداکثر به میزان ۵۰ درصد از کل دارایی های صندوق در مقاطعی از دوره مالی مورد گزارش، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.



موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشامنش (حسابداران رسمي)
گزارش حسابرسي مستقل در خصوص اطلاعات مالي ميان دوره اي - ادامه
صندوق سرمايه گذاري درآمد ثابت سرمايه

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد دستورالعمل مذکور نظیر آموزش کارکنان جهت آشنایی با قانون و تشکیل واحد مبارزه با پول شویی در صندوق به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نشده است.

موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشامنش

۱۴ اسفند ماه ۱۳۹۷

(حسابداران رسمي)
احمد موسوي
قاسم ياحقي
شماره عضويت: ۸۰۰۸۲۳
شماره عضويت: ۸۰۰۹۰۸
شماره ثبت: ۰۸۳۲



صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرامد

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

مدیریت محترم صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرامد

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرامد مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ 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 می شود :

صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

۴

یادداشت های توضیحی:

۴-۵

اطلاعات کلی صندوق

۶-۹

ارکان صندوق سرمایه گذاری

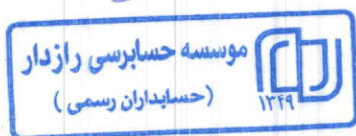
۱۰-۲۴

مبنای تهیه صورت های مالی

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه شده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرامد بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این گزارش افشاء شده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

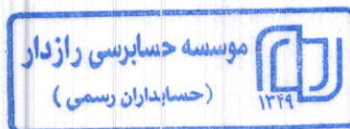


صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۳۲۳,۴۰۸,۳۲۶,۰۰۰	۱,۹۷۸,۱۶۶,۷۹۶,۳۷۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴۵۷,۱۶۹,۴۸۰,۹۱۶	۱۰,۵۸۲,۰۳۲,۸۶۰,۳۷۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۳۶۵,۱۱۵,۱۱۷,۰۸۴	۶,۹۹۱,۱۵۷,۴۹۱,۸۷۳	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۰۴۹,۲۷۹,۰۲۸	۱۳۶,۷۳۵,۵۵۸,۰۳۹	۸	حساب های دریافتنی
۹۲۹,۷۳۲,۶۴۱	.	۹	جاری کارگزاری
۳۱,۳۲۶,۳۷۱	۵۲۰,۱۱۸,۰۳۰	۱۰	سایر دارایی ها
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۴,۱۴۸,۷۰۳,۲۶۲,۰۴۰	۱۹,۶۸۸,۷۱۲,۸۲۴,۶۹۶		جمع دارایی ها
.	۲۵,۰۵۲,۳۸۵,۱۲۶	۹	بدهی ها :
۲,۷۵۷,۱۶۵,۰۹۹	۱۵,۶۷۸,۵۰۱,۴۳۱	۱۲	جاری کارگزاری
۵۴,۷۰۶,۴۱۳	۳,۱۰۲,۱۷۷,۸۹۹	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۹۳۰,۴۲۷,۴۱۲	۸,۶۷۶,۵۹۵,۳۰۸	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۵,۷۴۲,۲۹۸,۹۲۴	۵۲,۵۰۹,۶۵۹,۷۶۴		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴,۱۴۲,۹۶۰,۹۶۳,۱۱۶	۱۹,۶۳۶,۲۰۳,۱۶۴,۹۳۲	۱۵	جمع بدهی ها
۱,۰۰۱,۲۵۵	۱,۰۰۱,۸۶۹		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

[Signature]



صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

پایان	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	پایان
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	ریال	ریال
درآمدها			
سود فروش اوراق بهادار	۳۶,۱۲۸,۸۲۷,۱۳۶	۱۱,۵۱۴,۰۶۵,۷۷۱	۱۷۳,۱۵۲,۵۹۸,۸۸۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۷,۹۵۳,۷۲۸,۶۸۷	۱۱,۳۸۵,۰۵۴,۴۴۲	۱۷۰,۷۹۰,۳۱۱,۵۰۶
سود سهام	-	-	۷,۵۳۱,۸۹۷,۷۱۲
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۱۶,۳۰۳,۹۱۲,۶۸۸	۱۷۳,۱۳۴,۹۶۴,۳۸۱	۹۱۸,۳۳۷,۹۹۰,۶۰۴
سایر درآمدها	۱,۲۱۸,۶۸۰,۶۵۹	۴۹۵,۵۴۲,۵۲۱	۳,۳۲۸,۷۶۲,۵۵۱
جمع درآمدها	۵۸۱,۶۰۵,۱۴۹,۱۷۰	۱۹۶,۴۴۹,۶۲۷,۱۱۵	۱,۲۷۳,۵۴۱,۵۶۲,۲۵۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد از کان	(۹,۴۳۶,۷۰۳,۰۸۵)	(۳,۰۹۵,۱۱۹,۵۷۲)	(۳۰,۹۳۴,۵۷۷,۱۴۰)
سایر هزینه ها	(۳,۳۱۴,۸۹۰,۳۵۳)	(۱,۱۷۴,۶۲۶,۷۹۰)	(۵,۷۵۳,۲۲۸,۱۱۱)
جمع هزینه ها	(۱۲,۷۵۱,۵۹۳,۴۳۸)	(۵,۰۷۹,۸۰۶,۳۶۳)	(۳۶,۶۸۷,۸۰۵,۲۵۱)
سود خالص	۵۶۸,۸۵۳,۵۵۶,۷۳۲	۱۹۱,۳۴۹,۸۲۰,۷۵۲	۱,۲۴۵,۸۵۳,۷۵۷,۰۰۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۲۰.۰٪	۹.۸٪	۱۲.۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	۱۴.۲٪	۶.۰٪	۷.۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پایان	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	پایان
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۲۹۳,۳۷۸	۴,۱۴۲,۹۶۰,۹۶۳,۱۱۶	۴,۱۳۷,۷۶۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴,۵۵۲,۵۹۴	۲۴,۲۳۵,۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۳۵,۹۵۹
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹۹۰,۲۹۹)	(۸,۷۷۴,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۷۷۴,۱۶۷)
سود خالص دوره	-	۱,۲۴۵,۸۵۳,۷۵۷,۰۰۵	-
سود تقسیمی	-	(۱,۳۳۲,۱۸۳,۵۰۲,۹۶۷)	-
تعدیلات	-	۱۰,۷۷۹,۹۴۷,۷۷۸	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۳,۸۵۵,۶۷۳	۱۹,۶۲۶,۳۰۳,۱۶۴,۹۳۲	۱۹,۵۹۹,۵۵۹

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) و نحوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

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

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه بخش یادآور صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری
درآمد مثبت
سرآمد

مؤسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۹۹



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی 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 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- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد مطابق با ماده 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:

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

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملك
		واحد	درصد
۱	شرکت سبذگردان سرآمد بازار (سهامی خاص)	۵۱۰۰	۵۱
۲	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص)	۴۹۰۰۰	۴۹
	جمع	۱۰۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق؛ شرکت سبذگردان سرآمد بازار (سهامی خاص) است که در تاریخ ۸ تیر ماه ۱۳۹۴ با شماره ثبت ۴۷۴۸۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران 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 نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران 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 نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران 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.

مدیر ثبت؛ شرکت سبذگردان سرآمد بازار (سهامی خاص) است که در تاریخ ۸ تیرماه ۱۳۹۴ با شماره ثبت ۴۷۴۸۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران 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.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

ضمناً 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 تشریفاتی، کارگزار یا کارگزاران صندوق را تغییر دهد.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً 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 ۳۰ بهمن ماه ۱۳۸۶ هیأت مدیره سازمان بورس و 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 سهم.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۲-۱-۴- 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 آن ها محاسبه می گردد.

۳-۱-۴- 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 کاربازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- 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 سرمایه پذیر 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 ازسود به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۲-۲-۴- 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 علی‌الحساب 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
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

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.

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 مثبت به 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 مثبت به 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 ۳۰۰میلیون ریال خواهد بود.								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
حق‌الزحمه 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 مثبت 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 صدوریا 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 ۵۰۰۰ میلیون ریال								

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن 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 تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰			۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
استخراج کانه های فلزی	۹۲۷,۴۰۴,۹۹۹,۵۵۲	۹۵۸,۹۵۹,۶۹۴,۳۰۰	۴.۹%	۰	۰	۰.۰%
فلزات اساسی	۴۴۳,۵۴۹,۱۵۰,۰۲۱	۵۳۳,۱۴۷,۷۴۷,۰۰۸	۲.۷%	۲۷,۲۱۹,۹۹۲,۰۰۰	۲۹,۱۸۶,۸۰۱,۰۷۱	۰.۷%
محصولات شیمیایی	۲۰۷,۵۶۳,۴۸۴,۷۰۷	۲۳۶,۷۷۳,۳۴۶,۴۷۲	۱.۳%	۰	۰	۰.۰%
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۹۰,۳۲۳,۹۹۷,۵۹۳	۱۷۲,۱۰۶,۶۶۳,۵۰۰	۰.۹%	۰	۰	۰.۰%
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۱,۰۸۹,۹۶۵,۳۸۹	۴۹,۰۶۹,۹۹۵,۹۳۱	۰.۳%	۲۲,۹۶۳,۸۹۷,۵۰۰	۲۳,۹۰۷,۵۵۰,۲۷۹	۰.۶%
مخابرات	۲۱,۸۶۰,۵۳۴,۵۶۱	۲۸,۱۰۹,۳۴۹,۱۶۵	۰.۱%	۰	۰	۰.۰%
بانک ها و موسسات اعتباری	۰	۰	۰.۰%	۲۷۳,۲۲۴,۴۳۶,۵۰۰	۲۵۷,۲۷۲,۷۵۲,۵۲۰	۶.۶%
	۱,۸۵۱,۷۹۲,۱۳۱,۸۲۳	۱,۹۷۸,۱۶۶,۷۹۶,۳۷۶	۱۰.۵%	۳۲۳,۴۰۸,۳۲۶,۰۰۰	۳۱۰,۴۶۷,۱۰۳,۸۷۰	۷.۸۰%

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
						مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
کوتاه مدت-۴۷۰۶۸۰۳۲۷۶۰۹-پارسیان	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	بدون سررسید	-	۲۳%	۴,۳۲۴,۰۳۳,۵۰۱,۹۲۵	۲۲.۰%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴%
کوتاه مدت-۵۰۵۰-شهر	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	بدون سررسید	-	۱۰%	۳۹,۱۵۱,۷۲۲,۸۰۸	۰.۳%	۲۶۴,۳۰۰,۰۴۲,۶۸۹	۶.۴%
کوتاه مدت-۰۲۲۴۷۵۶۷۰۵۰۹-ملی	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	بدون سررسید	۰	۱۰%	۷,۷۷۰,۴۹۷,۰۳۲	۰.۰%	۰	۰.۰%
کوتاه مدت-۸۲۹۷۶۴۱۶۱۵-ملت	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۲۱	بدون سررسید	-	۱۰%	۹۱۵,۹۰۲,۴۹۹	۰.۰%	۵۴,۵۰۶,۵۰۷,۳۴۲	۱.۳%
کوتاه مدت-۷۰۰۸۲۳۶۰۴۴۹۴-شهر	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۸/۰۵	بدون سررسید	-	۱۰%	۱۶۱,۱۳۶,۱۱۴	۰.۰%	۲۸,۳۶۲,۸۲۹,۸۸۵	۰.۹%
کوتاه مدت-۱۵۱۵-شهر	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	بدون سررسید	-	۱۰%	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰%	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰%
جمع نقل به صفحه بعد						۴,۳۷۲,۰۳۲,۸۶۰,۳۷۸	۲۲.۲%	۴۵۷,۱۶۹,۴۸۰,۹۱۶	۱۱%

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۱۰/۳۰							
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال				
۱۱.۰٪	۴۵۷,۱۶۹,۴۸۰,۹۱۶	۲۲.۲٪	۴,۳۷۲,۰۳۲,۸۶۰,۳۷۸						جمع نقل از صفحه قبل
۰.۰٪	۰	۰.۸٪	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۷/۰۷/۱۷	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۶۷۳۹۶۴-شهر
۰.۰٪	۰	۱.۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۷۵۴۵۷۴-شهر
۰.۰٪	۰	۱.۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۷۵۴۷۵۶-شهر
۰.۰٪	۰	۱.۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۷۵۴۹۱۳-شهر
۰.۰٪	۰	۱.۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۷۵۵۰۷۶-شهر
۰.۰٪	۰	۱.۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۷۵۵۲۶۶-شهر
۰.۰٪	۰	۱.۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۷۵۵۴۴۹-شهر
۰.۰٪	۰	۱.۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۷۵۵۸۴۵-شهر
۰.۰٪	۰	۱.۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۷۵۶۱۹۹-شهر
۰.۰٪	۰	۱.۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۷۶۹۲۷۵-شهر
۰.۰٪	۰	۱.۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۷/۰۷/۲۳	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰۸۲۹۷۸۰۵۸۷-شهر
۰.۰٪	۰	۲.۰٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۷/۰۸/۲۹	بلند مدت	بلند مدت-۰۴۱۶۴۸۵۵۷۳۰۰۷-ملی
۰.۰٪	۰	۳.۶٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	بلند مدت	بلند مدت-۰۴۱۶۵۳۳۷۸۲۰۰۴-ملی
۰.۰٪	۰	۵.۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۷/۰۹/۱۸	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰۸۳۰۹۱۹۶۳۰-شهر
۰.۰٪	۰	۵.۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۷/۰۹/۱۸	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰۸۳۰۹۱۹۶۵۳-شهر
۰.۰٪	۰	۴.۸٪	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۳۹۷/۰۹/۱۸	بلند مدت	بلند مدت-۷۰۰۸۳۰۹۱۹۶۸۷-شهر
۱۱٪	۴۵۷,۱۶۹,۴۸۰,۹۱۶	۵۳.۷٪	۱۰,۵۸۲,۰۳۲,۸۶۰,۳۷۸						

=

سندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۳,۰۵۱,۰۳۴,۷۲۷,۲۲۴	۳,۰۲۷,۵۴۶,۱۱۲,۱۹۱
اوراق اجاره	۳,۱۰۱,۸۱۸,۲۴۵,۴۱۶	۳۳۷,۵۶۹,۰۰۴,۸۹۳
اوراق مربحه	۸۳۸,۳۰۴,۵۱۹,۲۳۳	۰
	<u>۶,۹۹۱,۱۵۷,۴۹۱,۸۷۳</u>	<u>۳,۳۶۵,۱۱۵,۱۱۷,۰۸۴</u>

۱-۷- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی:

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اوراق مشارکت:							
اوراق سلف ورق گرم فولاد	۱۳۹۸/۰۷/۱۵	۴۴,۳۴۵,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۸۹,۱۸۴,۲۶۸,۰۶۶	۱۰٪	۰	۰.۰٪
مشارکت شهرداری اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۰۰۳,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۰۸,۰۱۹,۰۱۵	۱,۰۳۰,۲۲۸,۸۷۱,۲۷۸	۵٪	۱,۰۰۷,۷۲۴,۲۱۱,۴۸۱	۲۴.۳٪
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	۳۱,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵,۴۶۳,۹۷۷,۰۹۸	۰٪	۱,۰۵۶,۴۱۸,۷۹۱	۰.۰٪
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱	۱۳۹۸/۰۹/۱۱	۲۶,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۷۲۰,۳۵۳,۰۳۵	۰٪	۹,۲۴۲,۷۸۲,۸۹۱	۰.۳٪
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	۲۶,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۰۹۹,۶۳۴,۴۰۷	۰٪	۰	۰.۰٪
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	۲۴,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۶۹۸,۴۷۳,۷۸۲	۰٪	۱۴,۲۲۰,۷۵۸,۸۹۰	۰.۳٪
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	۲۳,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۱۲۴,۲۲۳,۳۶۰	۰٪	۱۲۰,۰۷۰,۴۹۲	۰.۰٪
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۸	۱۳۹۹/۰۵/۲۳	۱۵,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۳۹۶,۳۶۲,۹۱۹	۰٪	۱۰,۷۸۷,۸۶۲,۷۱۱	۰.۳٪
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۴,۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۵۳۴,۷۵۱,۶۷۱	۰٪	۳۱,۴۰۴,۹۵۲,۳۹۳	۰.۸٪
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	۲,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۳۵,۷۸۴,۷۳۶	۰٪	۱۷۹,۹۶۷,۰۶۲	۰.۰٪
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۳	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۳۸,۷۴۶,۴۹۴	۰٪	۰	۰.۰٪
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۶۱,۶۱۵,۹۶۹	۰٪	۱۹,۹۷۵,۳۵۴,۴۶۳	۰.۵٪
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۷,۶۶۴,۴۰۹	۰٪	۰	۰.۰٪
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۰	۰	۰	۰٪	۶۰۴,۶۸۹,۲۴۰,۲۸۴	۱۴.۶٪
شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۰	۰	۰	۰٪	۵۴۱,۱۷۰,۲۰۳,۰۰۹	۱۳.۰٪
شهرداری قم ۱۳۹۴-تمدن	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۰	۰	۰	۰٪	۴۰۴,۹۲۷,۱۵۵,۴۸۰	۹.۸٪
مشارکت س.ص. کارکنان نفت	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰٪	۳۶۳,۸۷۳,۶۳۹,۵۷۲	۸.۸٪
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۰	۰	۰	۰٪	۱۲,۸۶۹,۰۲۰,۳۲۶	۰.۳٪
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۰	۰	۰	۰٪	۵,۳۰۴,۴۷۴,۳۴۶	۰.۱٪
اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰.۰٪
		<u>۴۵,۵۰۷,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۶,۷۰۸,۰۱۹,۰۱۵</u>	<u>۳,۰۵۱,۰۳۴,۷۲۷,۲۲۴</u>	<u>۱۵٪</u>	<u>۳,۰۲۷,۵۴۶,۱۱۲,۱۹۱</u>	<u>۷۳٪</u>

۲-۷- اوراق اجاره به تفکیک به شرح ذیل است :

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اجاره تامین اجتماعی-تمدن ۰۰۰۵۲۳	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱۹	۷,۲۵۹,۱۱۷,۵۸۷	۷۱,۵۶۰,۰۵۳,۷۸۵	۰٪	۰	۰
اوراق اجاره لوتوس پارسیان ۹۹۰۷۱۷	۱۳۹۹/۰۷/۱۷	۱۶	۲,۶۱۹,۳۹۱,۹۱۷	۴۷۸,۳۷۴,۶۹۵,۱۷۱	۳٪	۰	۰
اجاره دولتی آپرورش-تمدن ۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰	۲۰۸,۶۲۸,۵۸۴,۴۸۵	۲,۵۵۱,۸۷۷,۴۹۶,۴۶۰	۱۳٪	۳۳۷,۵۶۹,۰۰۴,۸۹۳	۸.۱٪
		<u>۲,۹۱۱,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۱۸,۶۰۷,۰۹۳,۹۸۹</u>	<u>۳,۱۰۱,۸۱۸,۲۴۵,۴۱۶</u>	<u>۱۶٪</u>	<u>۳۳۷,۵۶۹,۰۰۴,۸۹۳</u>	<u>۸.۱٪</u>

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۳-۷- اوراق مرابحه:

سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۱۰/۳۰						
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰.۰٪	۰	۰.۱٪	۹,۸۴۵,۲۶۳,۰۹۸	۳۱۵,۱۷۷,۴۲۳	۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	مرابحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۰.۰٪	۰	۳.۹٪	۷۶۵,۴۱۳,۶۶۳,۱۶۵	۱۶,۵۳۳,۹۳۶,۸۸۳	۷۵۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۳۹۸/۰۹/۱۲	مرابحه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲
۰.۰٪	۰	۰.۳٪	۶۳,۰۴۵,۵۹۲,۹۷۰	۱,۰۴۶,۳۲۰,۶۵۵	۶۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	مرابحه سلامت ۶- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۰٪	۰	۴٪	۸۳۸,۳۰۴,۵۱۹,۲۳۲	۱۷,۸۹۵,۴۳۴,۹۶۱	۸۲۸,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱			۱۳۹۷/۱۰/۳۰			
تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۱,۵۰۷,۹۰۶,۹۶۹	(۴۱۳,۲۳۹)	۱,۵۰۸,۳۲۰,۲۰۸	۵۹۶,۲۱۱,۹۶۰	(۱۶۳,۳۸۹)	۱۰٪	۵۹۶,۳۷۵,۳۴۹
۲۹۳,۱۲۹,۱۶۴	(۸۰,۳۳۱)	۲۹۳,۲۰۹,۴۹۵	۶,۷۷۰,۶۷۸	(۵,۵۶۹)	۱۰٪	۶,۷۷۶,۲۴۷
۲۴۸,۲۴۲,۸۹۵	(۳,۸۱۱,۸۹۷)	۲۵۲,۰۵۴,۷۹۲	۱۸,۳۵۴,۸۴۹,۸۳۰	(۲۸۱,۸۴۸,۱۲۴)	۲۳٪	۱۸,۶۳۶,۶۹۷,۹۵۴
.	.	.	۱۵,۸۰۴,۴۲۷	(۱۱۳,۳۸۷)	۱۰٪	۱۵,۹۱۷,۸۱۴
.	.	.	۱۰۱,۷۹۲,۳۱۴,۷۶۳	(۶۰,۰۱۳,۱۳۶)	۲۲٪	۱۰۱,۸۵۲,۳۲۷,۸۹۹
.	.	.	۹,۳۳۷,۷۰۸,۶۶۹	(۶۵,۰۳۱,۰۳۷)	۲۲٪	۹,۴۰۲,۷۳۹,۷۰۶
.	.	.	۶,۶۳۱,۸۹۷,۷۱۲	(۱۱۸,۱۰۲,۲۸۸)	۲۵٪	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۴۹,۲۷۹,۰۲۸	(۴,۳۰۵,۴۶۷)	۲,۰۵۳,۵۸۴,۴۹۵	۱۳۶,۷۳۵,۵۵۸,۰۳۹	(۵۲۵,۲۷۶,۹۳۰)		۱۳۷,۲۶۰,۸۳۴,۹۶۹

حساب های دریافتنی:

سود دریافتنی سپرده کوتاه مدت- بانک شهر

سود دریافتنی سپرده کوتاه مدت- بانک ملت

سود دریافتنی سپرده کوتاه مدت- بانک پارسیان

سود دریافتنی سپرده کوتاه مدت- بانک ملی

سود دریافتنی سپرده های بلندمدت- بانک شهر

سود دریافتنی سپرده های بلندمدت- بانک ملی

سود سهام دریافتنی

۹- جاری کارگزاری

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۰,۳۱۴,۴۱۳	۱۴,۲۴۲,۶۹۹,۷۲۹,۸۹۲	(۱۴,۲۷۰,۴۸۸,۴۶۱,۲۲۱)	(۲۷,۵۲۸,۴۱۶,۹۱۶)
۶۶۹,۴۱۸,۲۲۸	۶۹۴,۲۵۹,۱۸۶,۸۰۴	(۶۹۲,۴۵۲,۵۷۳,۳۴۲)	۲,۴۷۶,۰۳۱,۷۹۰
۹۲۹,۳۳۲,۶۴۱	۱۴,۹۳۶,۹۵۸,۹۱۶,۶۹۶	(۱۴,۹۶۲,۹۴۱,۰۳۴,۴۶۳)	(۲۵,۰۵۲,۳۸۵,۱۲۶)

کارگزاری شهر

فیروزه آسیا

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، نرم افزار و مجامع صندوق 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 روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار و مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۷/۱۰/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۱,۹۹۱,۲۵۹)	۴۳۸,۰۰۸,۷۴۱
.	۱۷۹,۹۲۴,۸۴۹	(۱۳۵,۸۷۶,۴۶۳)	۴۴,۰۴۸,۳۸۶
۳۱,۳۲۶,۳۷۱	.	(۹,۶۶۳,۶۵۴)	۲۱,۶۶۲,۷۱۷
.	۲۳,۵۰۶,۹۰۰	(۷,۱۰۸,۷۱۴)	۱۶,۳۹۸,۱۸۶
۳۱,۳۲۶,۳۷۱	۱,۲۹۳,۴۳۱,۷۴۹	(۸۰۴,۶۴۰,۰۹۰)	۵۲۰,۱۱۸,۰۳۰

مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها

مخارج نرم افزار و سایت

تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نام بانک	نوع حساب	شماره حساب	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
پارسیان	جاری	۲۰۱۱۹۷۰۳۰۶۰۹	ریال ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
مدیر صندوق	ریال ۱۵,۴۸۴,۷۹۳,۵۹۱	ریال ۲,۵۴۶,۶۰۵,۶۱۰
متولی	۱۴۳,۸۴۴,۹۳۶	۱۶۰,۴۲۲,۶۱۳
حسابرس	۴۹,۸۶۲,۹۰۴	۵۰,۱۳۶,۸۷۶
	۱۵,۶۷۸,۵۰۱,۴۳۱	۲,۷۵۷,۱۶۵,۰۹۹

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
تتمه واحدهای صادر شده	ریال ۳۱۶,۳۰۶,۳۲۴	ریال ۳۶,۶۸۳,۳۵۸
واحدهای ابطال شده	۴۸۲,۸۷۱,۵۷۵	۱۸,۰۲۳,۰۵۵
وجوه واریزی نامشخص	۲,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۳,۱۰۲,۱۷۷,۸۹۹	۵۴,۷۰۶,۴۱۳

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر

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

	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
ذخیره تصفیه	ریال ۸,۴۸۹,۲۹۲,۵۸۴	ریال ۲,۸۸۷,۷۸۳,۰۰۱
مخارج مجامع	۲۳,۵۰۶,۹۰۰	۰
مخارج نرم افزار	۱۶۳,۷۹۵,۸۲۴	۴۲,۶۴۴,۴۱۱
	۸,۶۷۶,۵۹۵,۳۰۸	۲,۹۳۰,۴۲۷,۴۱۲

۱۵- خالص داراییها

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

	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	تعداد ۱۹,۵۸۹,۵۵۹	تعداد ۴,۱۲۷,۷۶۷	ریال ۴,۱۳۲,۹۶۰,۹۶۳,۱۱۶
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۹,۵۹۹,۵۵۹	۴,۱۳۷,۷۶۷	۴,۱۴۲,۹۶۰,۹۶۳,۱۱۶

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱-۱۶ سود حاصل از فروش سهام	۱۴۵,۵۰۱,۹۷۰,۳۴۳	۷,۲۴۶,۴۰۸,۱۳۸	۳۲,۲۱۷,۲۴۴,۶۹۰
۲-۱۶ سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۷,۶۵۰,۶۲۹,۵۴۰	۴,۲۶۷,۶۵۷,۶۳۳	۳,۹۱۱,۵۸۲,۴۴۶
	۱۷۳,۱۵۲,۵۹۹,۸۸۳	۱۱,۵۱۴,۰۶۵,۷۷۱	۳۶,۱۲۸,۸۲۷,۱۳۶

۱-۱۶- سود حاصل از فروش سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰								سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود فروش	سود فروش	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۲۱۹,۴۲۳,۵۸۸	۱۵۷,۳۲۴,۶۲۶,۶۸۴	۱,۲۲۴,۰۶۷,۰۷۵	۲۵۷,۶۹۸,۷۴۱	۹۷,۴۱۳,۰۳۱,۰۸۸	.	.	.	.	.	.
۵,۴۱۷,۷۸۳	۸۱,۰۲۵,۷۳۰,۲۴۴	۶۲,۰۲۶,۲۶۹,۵۹۱	۳۸۴,۸۷۱,۶۴۳	۲۲۷,۰۶۶,۲۶۶	۱۸,۳۸۷,۵۲۲,۷۴۴	.	.	.	.	.	.
۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۶۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۱۲۶,۹۲۷,۲۰۰	۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۸,۶۷۲,۸۰۰	.	.	.	.	.	.
۱,۷۴۸,۸۹۳	۲۰,۳۱۴,۹۷۴,۴۳۸	۱۱,۶۸۶,۶۷۴,۳۶۲	۹۷,۰۵۳,۹۶۶	۲۰,۴۳۲,۴۲۵	۸,۵۱۰,۸۱۳,۶۸۵	.	.	.	.	.	.
۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۱۹,۹۹۲,۰۰۰	۱۶۶,۲۵۹,۲۰۷	۱۷۵,۰۰۹,۹۴۹	۷,۴۴۰,۷۳۸,۸۴۴	.	.	.	.	.	.
۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۴۳,۱۷۶,۳۸۲	۴۲,۹۲۲,۲۳۶,۱۹۸	۲۲۲,۸۳۶,۱۰۵	۴۶,۹۱۲,۸۹۷	۳,۴۵۱,۱۹۱,۱۸۲	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	۴,۸۳۳,۷۸۴,۳۲۰	۴,۸۳۳,۷۸۴,۳۲۰	۴,۸۳۳,۷۸۴,۳۲۰	۴,۸۳۳,۷۸۴,۳۲۰	.	.
.	.	.	.	.	.	(۱۱,۹۵۲,۰۰۰)	(۱۱,۹۵۲,۰۰۰)	(۱۱,۹۵۲,۰۰۰)	(۱۱,۹۵۲,۰۰۰)	.	.
.	.	.	.	.	.	۲,۰۹۳,۱۹۲,۰۱۹	۲,۰۹۳,۱۹۲,۰۱۹	۲,۰۹۳,۱۹۲,۰۱۹	۲,۰۹۳,۱۹۲,۰۱۹	.	.
.	.	.	.	.	.	۲,۳۶۰,۱۳۱,۷۴۷	۱۷۱,۳۹۸,۸۶۲	۱۷۱,۳۹۸,۸۶۲	۱۷۱,۳۹۸,۸۶۲	.	.
.	.	.	.	.	.	۱۴,۶۴۴,۵۶۱,۷۲۲	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	(۲,۳۳۴,۳۹۹,۹۹۹)	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	۷,۴۵۴,۰۷۸,۱۶۵	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	۱,۹۱۲,۲۲۷,۱۸۹	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	۱۵۹,۹۸۴,۹۳۷	۱۵۹,۹۸۴,۹۳۷	۱۵۹,۹۸۴,۹۳۷	۱۵۹,۹۸۴,۹۳۷	.	.
.	.	.	.	.	.	(۳۵۲,۴۰۴,۰۰۰)	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	۱,۴۵۷,۹۴۰,۵۹۰	.	.	.	.	.
۵۶۳,۸۱۸,۱۰۴,۶۵۲	۴۱۵,۳۰۶,۷۲۶,۰۲۵	۲,۱۵۷,۴۸۷,۹۹۶	۸۵۱,۹۲۰,۲۷۸	۱۴۵,۵۰۱,۹۷۰,۳۴۳	۷,۲۴۶,۴۰۸,۱۳۸	۳۲,۲۱۷,۲۴۴,۶۹۰	۳۲,۲۱۷,۲۴۴,۶۹۰	۳۲,۲۱۷,۲۴۴,۶۹۰	۳۲,۲۱۷,۲۴۴,۶۹۰	۳۲,۲۱۷,۲۴۴,۶۹۰	۳۲,۲۱۷,۲۴۴,۶۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۶-۲ سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰					
سود فروش	سود فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹۲,۶۱۷,۹۷۰	۵۶۵,۰۲۴,۴۸۰	۲۱,۲۳۹,۳۴۷,۸۶۲	۱۲۹,۲۸۳,۶۵۶	۶۲۶,۵۸۱,۵۲۲,۴۷۸	۶۴۷,۹۵۰,۱۵۳,۹۹۶	۷۷۶,۷۸۰	/مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱
.	.	۲,۵۲۵,۵۶۵,۰۱۶	۶۲,۱۸۴,۰۱۴	۷۵,۲۶۷,۲۸۷,۵۸۶	۷۷,۸۵۵,۰۳۶,۶۱۶	۱۰۰,۶۰۰	مراجعه سلامت و واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
(۱,۳۵۸,۹۲۶)	.	۱,۹۲۲,۳۶۴,۳۵۷	۳۸,۱۹۱,۴۵۸	۵۰,۶۷۹,۲۸۰,۴۳۳	۵۲,۶۳۹,۸۳۶,۲۴۸	۶۸,۹۴۸	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸۰۸۲۰-۹۶
۱۶,۶۱۲,۴۱۵	.	۱,۸۷۱,۸۱۳,۸۹۶	۶۲,۳۵۷,۱۹۸	۸۴,۰۱۳,۶۱۲,۸۵۰	۸۵,۹۴۷,۷۸۳,۹۴۴	۱۱۸,۵۶۳	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸۱۰۱۶-۹۶
(۱۰۲,۶۱۹,۰۱۷)	.	۱,۶۶۴,۶۲۲,۵۹۵	۶۰,۱۴۷,۸۹۲	۸۱,۱۷۷,۸۸۲,۱۰۵	۸۲,۹۰۲,۶۵۲,۵۹۲	۹۹,۲۲۳	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸۰۴۱۱-۹۶
۱۸,۴۱۵,۲۰۶	.	۱,۳۹۷,۰۵۲,۳۵۷	۵۳,۴۴۷,۹۸۶	۷۲,۲۱۷,۵۵۹,۹۲۹	۷۳,۶۶۸,۰۶۰,۲۷۲	۹۷,۶۶۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۸۰۸۲۰-۹۶
.	.	۱,۲۱۵,۲۰۱,۱۶۵	۲۲,۸۱۲,۶۹۹	۳۰,۲۰۵,۰۲۰,۷۲۷	۳۱,۴۴۳,۰۳۴,۵۹۱	۵۱,۲۹۴	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۹۰۵۲۸-۹۶
۹۹,۳۵۷,۱۹۶	.	۱,۱۱۷,۲۸۹,۶۷۹	۳۹,۷۶۵,۹۷۱	۵۳,۶۵۲,۹۱۶,۱۴۷	۵۴,۸۰۹,۹۷۱,۷۹۷	۷۴,۰۹۵	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸۱۰۱۶-۹۶
(۱۹۸,۱۸۷,۰۴۴)	.	۹۰۱,۶۵۲,۲۴۳	۵۶,۱۷۳,۴۶۰	۷۶,۴۶۶,۸۷۰,۲۴۸	۷۷,۴۲۴,۶۹۵,۹۵۱	۱۰۱,۹۵۶	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۸۰۷۲۲-۹۶
(۱۴۲,۳۱۱,۵۶۰)	.	۸۳۲,۷۲۱,۲۱۰	۳۸,۵۷۸,۹۳۵	۵۲,۳۰۲,۵۲۲,۳۴۵	۵۳,۱۷۳,۸۲۲,۴۹۰	۷۲,۰۹۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸۰۹۱۱-۹۶
(۲۵,۶۲۴,۷۸۸)	.	۸۰۱,۵۴۴,۷۱۹	۶۱,۲۱۷,۵۶۲	۸۳,۵۱۴,۲۲۶,۵۴۱	۸۴,۳۷۶,۹۸۸,۸۲۲	۱۰۳,۷۱۹	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸۰۴۱۱-۹۶
.	.	۷۸۱,۷۰۱,۶۴۰	۲۴,۷۴۰,۵۹۷	۳۳,۲۹۳,۸۶۷,۲۵۰	۳۴,۱۰۰,۳۰۹,۴۸۷	۴۲,۵۰۳	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۸۰۵۲۳-۹۶
۱,۵۲۸,۹۲۹	.	۴۱۳,۱۲۴,۵۷۵	.	۶۳۳,۴۱۳,۸۷۵,۴۲۵	۶۳۳,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۸۲۷	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-تمدن
.	.	۲۹۳,۸۰۸,۰۴۳	۳۹,۵۶۹,۱۴۲	۵۴,۲۰۵,۲۹۹,۸۳۲	۵۴,۵۳۸,۶۷۷,۰۱۷	۷۸,۴۳۹	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸۱۱۱۴-۹۶
۴,۷۰۶,۵۷۵,۰۰۰	۳,۳۷۴,۵۶۲,۵۰۰	۲۴۱,۱۸۱,۹۳۲	۸۰,۳۶۶,۸۵۰	۴۰۲,۰۲۹,۱۲۶,۴۴۴	۴۰۲,۳۵۰,۶۷۵,۲۲۶	۴۰۷,۳۷۴	/مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱
(۱۸۲,۱۹۵,۷۹۴)	.	۱۴۷,۰۲۷,۹۹۹	۷۷,۷۵۱,۰۰۰	۳۰۵,۵۴۳,۳۷۷,۰۹۳	۳۰۵,۷۶۸,۱۵۶,۰۹۲	۳۱۰,۰۴۰	اجاره دولتی آپوررش-تمدن ۹۹۱۱۱۸
.	.	۷۲,۷۰۰,۸۷۷	۴,۲۷۳,۲۷۱	۵,۸۱۲,۹۳۱,۳۵۵	۵,۸۸۹,۹۰۵,۵۰۳	۶,۵۲۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۴۱,۲۰۴,۱۶۶	۴۱,۲۰۴,۱۶۶	.	.	.	.	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
۲۳۷,۹۰۷,۲۹۷	.	.	.	.	.	-	اجاره دولتی آپوررش-سپهر ۹۹۱۱۱۸
(۵۲۵,۹۶۶,۲۹۰)	(۳۲,۵۸۴,۳۴۶)	.	.	.	.	-	/مشارکت شهرداری اصفهان ۳ ماهه ۱۸
۴۲۵,۳۷۷,۶۸۶	۳۱۹,۴۵۰,۸۳۳	.	.	.	.	-	/مشارکت شهرداری اصفهان ۳ ماهه ۲۱
(۶۴۹,۷۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	-	/صکوک اجاره سایپا یدک-۳ ماهه ۱۸
.	.	(۹,۷۸۸,۰۹۰,۶۲۵)	.	۲,۳۵۴,۷۳۷,۰۹۰,۶۲۵	۲,۳۴۴,۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۶۲۵	شهرداری قم ۱۳۹۴-تمدن
۳,۹۱۱,۵۸۲,۴۴۶	۴,۲۶۷,۶۵۷,۶۳۳	۲۷,۶۵۰,۶۲۹,۵۴۰	۸۵۰,۸۶۱,۶۹۱	۵,۰۷۵,۱۱۴,۲۶۹,۴۱۳	۵,۱۰۳,۶۱۵,۷۶۰,۶۴۴		

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۲۶,۳۷۴,۶۶۴,۵۵۳	۱۷,۷۶۸,۰۷۸,۳۸۷	۱۳,۰۴۱,۲۲۲,۱۳۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۴۴,۴۱۵,۶۴۶,۹۵۳	(۶,۴۸۳,۰۲۳,۹۴۵)	۱۴,۹۱۲,۵۰۶,۵۵۷
	۱۷۰,۷۹۰,۳۱۱,۵۰۶	۱۱,۲۸۵,۰۵۴,۴۴۲	۲۷,۹۵۳,۷۲۸,۶۸۷

۱۷-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۶,۲۵۵,۷۹۱	۵۲۱,۱۳۲,۰۷۵,۶۹۴	۴۲۷,۹۸۶,۹۸۷,۶۹۵	۲,۴۷۵,۳۷۷,۳۶۰	۵۲۱,۱۳۲,۰۷۶	۹۰,۱۴۸,۵۷۸,۵۶۴	.	.	۲,۲۲۱,۱۸۴,۴۰۹	۴۱,۸۲۷,۲۷۰,۳۹۹	۸۶۴,۶۰۵,۶۰۲	۴۱,۸۲۷,۲۷۰,۳۹۹
۱۸۸,۴۰۸,۲۸۱	۸۶۴,۶۰۵,۶۰۱,۵۰۹	۸۱۷,۸۰۶,۸۴۸,۹۰۱	۴,۱۰۶,۸۷۶,۶۰۷	۸۶۴,۶۰۵,۶۰۲	۵۶۵,۹۷۷,۷۰۰	.	.	.	۲۸,۵۱۶,۰۵۸,۳۶۹	۱۱۹,۱۵۳,۲۰۰	۲۸,۵۱۶,۰۵۸,۳۶۹
۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۱۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۸۹,۹۵۲,۰۱۰,۸۳۱	۵۶۵,۹۷۷,۷۰۰	۱۱۹,۱۵۳,۲۰۰	۵۶۵,۹۷۷,۷۰۰	.	.	.	۶,۲۴۸,۸۱۴,۶۰۴	۲۸,۲۷۱,۹۱۳	۶,۲۴۸,۸۱۴,۶۰۴
۲,۸۶۰,۶۶۱	۲۸,۲۷۱,۹۱۲,۶۶۳	۲۱,۸۶۰,۵۳۴,۵۶۱	۱۳۴,۲۹۱,۵۸۵	۲۸,۲۷۱,۹۱۳	۱۳۴,۲۹۱,۵۸۵	.	.	.	۴۴۹,۶۷۶,۹۹۶	۲۲,۳۳۵,۱۵۸	۴۴۹,۶۷۶,۹۹۶
۱۰,۶۲۰,۶۱۷	۲۲,۳۳۵,۱۵۷,۵۵۱	۲۱,۷۵۷,۰۵۳,۳۹۹	۱۰۶,۰۹۱,۹۹۸	۲۲,۳۳۵,۱۵۸	۱۰۶,۰۹۱,۹۹۸	.	.	.	۲۴۴,۱۲۶,۵۰۰	۹۶,۵۷۰,۰۰۰	۲۴۴,۱۲۶,۵۰۰
۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۶,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۷۷۰,۵۹۶,۰۰۰	۴۵۸,۷۰۷,۵۰۰	۹۶,۵۷۰,۰۰۰	۹۶,۵۷۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	۵,۹۳۰,۷۱۰,۷۵۰	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	۴,۱۰۰,۹۵۲,۴۰۰	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	۳,۶۲۹,۷۴۷,۱۶۵	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۹۰۷,۷۲۳,۶۶۳	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۸,۶۰۰,۰۰۰)	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	(۲,۸۰۸,۰۰۰)	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	(۸۳۲,۰۰۰)	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.				

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
				۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق سلف ورق گرم فولاد	۴۴,۳۴۵,۹۱۲	۱,۸۴۹,۱۸۰,۱۸۴,۴۸۸	۱,۸۰۸,۵۰۹,۷۹۶,۷۹۷	۱,۳۴۰,۶۵۵,۶۳۴	۳۹,۳۲۹,۷۳۲,۰۵۷	۰
مراجعه سلامت عواجد شرایط خاص ۰۰	۶۳,۴۰۰	۶۲,۰۴۴,۲۵۴,۴۰۰	۵۲,۴۳۹,۵۴۲,۲۶۳	۴۴,۹۸۲,۰۸۴	۹,۵۵۹,۷۳۰,۰۵۳	۰
اجاره دولتی آپرورش-تمدن ۹۹۱۱۱۸	۲,۳۴۴,۹۴۹	۲,۳۴۴,۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۴,۱۱۹,۶۰۳,۱۷۱	۱,۷۰۰,۰۸۸,۰۲۵	۹,۱۲۹,۳۰۸,۸۰۴	(۷,۶۸۶,۲۷۵,۹۵۶)
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۳۱,۰۳۴	۲۵,۴۸۲,۴۵۱,۸۷۶	۲۳,۰۲۵,۷۶۲,۷۳۱	۱۸,۴۷۴,۷۷۸	۲,۴۳۸,۲۱۴,۳۶۷	(۱۵,۴۰۹,۲۶۶)
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸	۱۵,۶۳۹	۱۱,۴۰۴,۶۳۱,۲۷۷	۹,۳۶۷,۳۵۳,۳۴۵	۸,۲۶۸,۳۵۸	۲,۰۲۹,۰۰۹,۵۷۴	(۱۴۱,۷۵۵,۹۶۸)
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۲۶,۵۷۹	۲۲,۱۱۵,۶۶۸,۲۶۷	۲۰,۱۸۴,۵۵۳,۵۳۴	۱۶,۰۳۳,۸۵۹	۱,۹۱۵,۰۸۰,۸۷۴	۰
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱	۲۶,۷۴۹	۲۲,۷۳۶,۸۳۷,۲۴۴	۲۰,۸۲۶,۰۱۲,۸۲۲	۱۶,۴۸۴,۲۰۷	۱,۸۹۴,۳۴۰,۲۱۴	(۹۰,۴۱۵,۶۴۹)
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۲۳,۴۵۴	۲۰,۱۳۸,۸۲۴,۰۰۸	۱۸,۴۱۸,۳۶۳,۹۵۷	۱۴,۶۰۰,۶۴۷	۱,۷۰۵,۸۵۹,۴۰۴	(۵۷۰,۲۱۴)
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۲۴,۱۳۶	۲۰,۷۱۳,۴۹۱,۰۶۴	۱۸,۹۹۹,۷۴۴,۶۴۴	۱۵,۰۱۷,۲۸۱	۱,۶۹۸,۷۲۹,۱۳۹	(۱۱۷,۳۱۸,۰۶۵)
مراجعه گندم ۰۰- واجد شرایط خاص ۰۰	۱۰,۲۰۰	۹,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۷,۹۶۶,۶۱۳	۶,۹۱۴,۳۲۵	۱,۳۳۲,۱۱۹,۰۶۲	۰
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۴,۹۳۸	۴,۵۳۸,۰۴۱,۷۵۲	۴,۲۷۷,۶۳۴,۲۸۵	۳,۲۹۰,۰۸۰	۲۵۷,۱۱۷,۳۸۷	(۷۳,۹۰۸,۲۹۱)
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۲,۵۶۶	۲,۱۳۷,۳۳۴,۳۰۴	۲,۰۲۶,۱۵۷,۱۶۲	۱,۵۴۹,۵۶۷	۱۰۹,۶۲۷,۵۷۵	(۱,۰۹۵,۴۵۱)
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳	۲,۰۰۰	۱,۷۴۰,۰۰۸,۰۰۰	۱,۶۵۱,۷۵۸,۶۵۶	۱,۲۶۱,۵۰۶	۸۶,۹۸۷,۸۳۸	۰
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲	۵۳۱	۴۶۱,۹۵۰,۸۸۴	۴۲۸,۸۶۸,۳۴۹	۳۳۴,۹۱۴	۳۲,۴۴۷,۶۲۱	(۲۸۶,۰۷۵,۱۱۹)
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۲۵۶	۲۴۷,۸۴۴,۰۹۶	۲۲۹,۹۶۰,۸۲۰	۱۷۹,۶۸۷	۱۷,۷۰۳,۵۸۹	۰
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۶۵۷,۳۴۳,۸۹۴)
شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۲۵,۱۱۵,۷۵۵)
شهرداری اصفهان ۳ ماهه ۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۴۹,۳۸۱,۹۴۴)
اجاره دولتی آپرورش-سپهر ۹۹۱۱۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷۷,۶۶۱,۰۰۰)
مشارکت س.ص. کارکنان نفت	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷۳,۶۲۵,۰۰۰)
اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶۵,۱۰۰
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲,۶۹۱,۵۱۹)
شهرداری قم ۱۳۹۴-تمدن	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۳۸,۱۴۶,۸۱۲)
اوراق اجاره لوتوس پارسیان ۹۹۰۷۱۷	۴۷۶,۱۰۰	۴۷۶,۱۰۰,۴۷۶,۱۰۰	۴۷۶,۰۷۰,۷۱۹,۹۵۲	۳۴۵,۱۷۲,۸۴۵	(۳۱۵,۴۱۶,۶۹۷)	۰
اجاره تامین اجتماعی-تمدن ۰۰۵۲۳	۹۰,۰۰۰	۶۴,۲۵۳,۵۲۰,۰۰۰	۶۴,۹۴۷,۱۵۲,۵۷۰	۴۶,۵۸۳,۸۰۲	(۷۴۰,۲۱۶,۳۷۲)	۰
مراجعه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲	۷۵۴,۷۰۶	۷۴۹,۴۲۳,۰۵۸,۰۰۰	۷۵۲,۲۴۴,۸۹۵,۸۲۵	۵۴۳,۳۳۱,۷۱۷	(۳,۳۶۵,۱۶۹,۵۴۲)	۰
مشارکت شهرداری اصفهان	۱,۰۰۳,۳۲۰	۱,۰۱۴,۲۵۶,۱۸۸,۰۰۰	۱,۰۳۶,۲۲۰,۷۱۰,۲۵۸	۷۳۵,۳۳۵,۷۳۶	(۲۲,۶۹۹,۸۵۷,۹۹۴)	۲۷,۸۶۱,۴۸۸,۴۱۷
	۶,۷۰۱,۴۶۰,۷۶۳,۷۵۹	۶,۶۵۲,۱۸۶,۵۵۷,۷۵۲	۶,۸۵۸,۵۵۹,۰۵۴	۴۴,۴۱۵,۶۴۶,۹۵۲	(۶,۴۸۳,۰۲۳,۹۴۵)	۱۴,۹۱۲,۵۰۶,۵۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۸- سود سهام									
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰									
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰								
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم در زمان مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران ترانسفو	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۸	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۸,۱۰۲,۲۸۸)	۶,۶۳۱,۸۹۷,۷۱۲	.	ریال
نفت تبریز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ریال
					۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۸,۱۰۲,۲۸۸)	۷,۵۳۱,۸۹۷,۷۱۲	.	ریال

۱۹ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۹-۱	۴۵۹,۶۴۲,۶۹۷,۸۰۹	۵۶,۸۰۱,۴۴۹,۴۳۶
سود اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹-۲	۴۵۹,۰۹۵,۲۹۲,۷۹۵	۱۱۶,۳۳۳,۵۱۴,۹۴۵
		۹۱۸,۷۳۷,۹۹۰,۶۰۴	۱۷۳,۱۳۴,۹۶۴,۳۸۱
			۵۱۶,۳۰۳,۹۱۲,۶۸۸

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰								
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید
سود سپرده های بانکی:								
بانک شهر	تاریخ های مختلف	تاریخ های مختلف	۳۶۹,۳۳۱,۵۲۹,۱۳۶	(۵۹,۷۶۳,۲۸۶)	۳۶۹,۳۹۱,۲۹۲,۴۲۲	مختلف	مختلف	تاریخ های مختلف
بانک پارسیان	تاریخ های مختلف	تاریخ های مختلف	۵۵,۲۹۴,۴۱۰,۰۱۱	(۲۷۸,۰۳۶,۲۲۷)	۵۵,۵۷۲,۴۴۶,۲۳۸	۲۳%	مختلف	تاریخ های مختلف
بانک ملی	تاریخ های مختلف	تاریخ های مختلف	۳۳,۸۴۱,۳۶۵,۱۲۸	(۶۵,۱۴۴,۴۲۴)	۳۳,۹۰۶,۵۰۹,۵۵۲	مختلف	مختلف	تاریخ های مختلف
بانک ملت	تاریخ های مختلف	تاریخ های مختلف	۱,۱۷۵,۳۹۳,۵۳۴	۷۴,۷۶۲	۱,۱۷۵,۳۱۸,۷۷۲	۱۰%	مختلف	تاریخ های مختلف
			۴۵۹,۶۴۲,۶۹۷,۸۰۹	(۴۰۲,۸۶۹,۱۷۵)	۴۶۰,۰۴۵,۵۶۶,۹۸۴			
			۵۶,۸۰۱,۴۴۹,۴۳۶					
			۸۳,۰۹۱,۳۸۲,۹۳۸					
			۲۴۸,۲۴۲,۸۹۵					
			۹۷۸,۴۴۶,۲۷۰					

۱-۱۹-اطلاعات مربوط به مبالغ اسمی، تاریخ سررسید و نرخ سود در یادداشت توضیحی ۶ آمده است.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۷	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	سود متعلقه
		ریال	درصد	ریال	ریال
شهرداری مشهد ۱۳۹۴-تمدن	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۰	۲۱٪	۶۰,۸۰۶,۰۲۷,۱۸۲	۱۸,۷۳۴,۱۶۶,۹۳۳
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۰	۲۱٪	۳۵,۰۴۴,۰۹۳,۰۱۹	۲۶,۱۷۵,۷۴۴,۴۲۴
مشارکت س.ص. کارکنان نفت	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۰	۲۱٪	۲۶,۴۲۶,۸۵۸,۸۰۵	۴,۸۳۱,۱۷۰,۲۷۹
مشارکت شهرداری اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۰۰۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۰۲,۴۵۹,۶۸۹,۴۴۳	۱۲,۸۲۷,۶۰۸,۲۲۸
شهرداری قم ۱۳۹۴-تمدن	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۰	۲۱٪	۸۸,۹۱۸,۶۷۸,۵۵۶	۰
اجاره دولتی آپارنش-سپهر ۹۹۱۱۱۸	۰	۰	۲۰٪	۰	۷۲۸,۳۱۵,۰۶۹
مشارکت شهرداری اصفهان ۳ ماهه ۱۸٪	۰	۰	۱۸٪	۰	۲۵,۸۶۹,۶۹۲,۳۹۲
صکوک اجاره سایپا یدک-۳ ماهه ۱۸٪	۰	۰	۱۸٪	۰	۰
مراجعه گندم ۲-واحد شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۶۱۶,۳۶۱,۹۹۲	۰
اجاره تامین اجتماعی-تمدن ۵۲۳۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۵,۵۹۳,۲۰۲,۹۷۳	۰
مراجعه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲	۱۳۹۸/۰۹/۱۲	۷۵۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۳۷,۴۵۹,۳۶۳,۷۳۹	۰
اوراق اجاره لوتوس پارسیان ۹۹۰۷۱۷	۱۳۹۹/۰۷/۱۷	۴۷۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۲۴,۲۰۸,۰۱۴,۰۲۱	۰
مراجعه سلامت عواحد شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۶۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۳,۷۶۴,۸۹۳,۲۹۰	۰
اجاره دولتی آپارنش-تمدن ۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲,۳۴۴,۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۷۳,۷۹۸,۱۰۹,۷۷۵	۲۷,۱۶۶,۸۱۷,۶۲۰
		۴,۷۴۲,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰		۴۵۹,۰۹۵,۲۹۲,۷۹۵	۱۱۶,۳۳۳,۵۱۴,۹۴۵
					۴۳۱,۹۸۵,۸۵۰,۵۸۵

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۲۰- سایر درآمدها

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	۰	۳,۰۴۹,۲۴۷
۳,۲۲۵,۳۷۸,۲۴۷	۴۹۲,۵۴۲,۵۲۱	۱,۲۰۱,۸۲۳,۹۸۷
۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۳,۳۸۴,۳۰۴	۰	۱۰,۸۰۷,۴۲۵
۳,۳۲۸,۷۶۲,۵۵۱	۴۹۵,۵۴۲,۵۲۱	۱,۲۱۸,۶۸۰,۶۵۹

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۰,۷۳۳,۲۶۰,۱۳۲	۳,۷۴۱,۳۳۰,۶۰۹	۹,۰۷۳,۶۸۸,۶۶۹
۱۵۱,۴۵۴,۱۰۴	۱۱۳,۹۸۶,۰۱۸	۲۶۳,۰۱۳,۵۹۵
۴۹,۸۶۲,۹۰۴	۴۹,۸۶۲,۹۴۵	۹۹,۹۹۹,۸۲۱
۲۰,۹۳۴,۵۷۷,۱۴۰	۳,۹۰۵,۱۷۹,۵۷۲	۹,۴۳۶,۷۰۲,۰۸۵

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹,۶۶۳,۶۵۴	۹,۶۶۳,۶۵۴	۲۰,۴۹۷,۴۴۵
۷,۱۰۸,۷۱۴	۴,۹۴۸,۷۶۶	۲۷,۹۷۸,۶۷۸
۵۳۲,۵۶۴,۰۴۲	۱۹۳,۴۶۷,۸۰۴	۴۳۶,۳۸۲,۱۴۵
۵,۶۰۱,۵۰۹,۵۸۳	۹۶۶,۴۳۶,۵۶۶	۲,۸۲۹,۰۱۲,۰۸۵
۵۹۸,۱۵۷,۱۱۸	۰	۰
۴,۲۲۵,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰
۶,۷۵۳,۲۲۸,۱۱۱	۱,۱۷۴,۶۲۶,۷۹۰	۳,۳۱۴,۸۹۰,۳۵۳

هزینه تاسیس
هزینه مجامع
هزینه نرم افزار
هزینه تصفیه
هزینه ثبت و نظارت بر صندوق ها
سایر هزینه ها(خدمات بانکی)

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۲۳- سود تقسیمی

طبق ماده ۳ امیدنامه پس از آغاز فعالیت صندوق، در پایان هر مقطع زمانی که ۲۵ 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.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۲۵	۰	۶,۹۳۱,۶۳۱,۵۰۹
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۰	۱۷,۰۴۴,۱۹۴,۴۴۵
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۲۵	۰	۳۷,۳۰۹,۶۹۲,۴۸۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۲۵	۰	۳۷,۶۳۰,۱۴۰,۳۰۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۲۵	۰	۶۲,۰۶۶,۲۵۶,۰۴۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۲۵	۰	۶۴,۶۶۶,۷۸۹,۱۱۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۵	۰	۵۸,۷۰۵,۷۸۴,۰۳۶
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۵	۰	۵۶,۴۹۱,۶۰۶,۷۰۴
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۰	۶۶,۱۴۸,۳۸۹,۵۲۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۰	۷۰,۷۷۰,۶۳۹,۵۳۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۲۵	۰	۷۰,۲۷۴,۶۴۷,۹۲۸
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۰	۷۰,۴۷۸,۹۴۴,۴۶۱
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۲۵	۸۳,۶۱۶,۴۶۴,۶۶۲	۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۵	۹۷,۶۶۳,۷۳۸,۵۳۶	۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۲۰۸,۸۸۵,۵۲۱,۰۶۴	۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۲۵	۲۱۰,۲۷۴,۷۳۸,۳۹۹	۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۲۵	۳۷۵,۳۴۶,۵۱۸,۰۲۲	۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۲۵	۳۴۶,۳۹۶,۵۲۲,۲۸۴	۰
۱,۳۲۲,۱۸۳,۵۰۲,۹۶۷	۲۲۵,۶۴۸,۷۰۳,۸۸۶	۶۱۸,۵۱۸,۷۱۶,۰۶۵

۲۴- تعديلات

تعديلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی	۱۷۵,۰۴۲,۹۲۰,۰۴۸	۸۳,۸۶۶,۷۴۱,۴۷۹
تعديلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی	(۶۷,۲۶۲,۹۷۲,۲۷۰)	(۲۹,۰۰۷,۴۷۱,۲۷۵)
۱۰۷,۷۷۹,۹۴۷,۷۷۸	۴۰,۷۰۸,۰۱۴,۴۷۱	۵۴,۸۵۹,۲۷۰,۲۰۴

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۱۰/۳۰					اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	
۰.۱۲۳۳٪	۵,۱۰۰	۰.۰۲۶۰٪	۵,۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان سرآمد بازار(سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۱۸۴٪	۴,۹۰۰	۰.۰۲۵۰٪	۴,۹۰۰	ممتاز	موسس	شرکت تامین سرمایه تمدن(سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲۴٪	۱۰۰	۰.۰۰۰۵٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	میثم 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
۰.۰۰۲۴٪	۱۰۱	۰.۰۰۰۵٪	۱۰۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	احمد کوچکی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۲۵٪	۱۰,۲۰۱	۰.۰۰۵٪	۱۰,۳۰۱				جمع

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طی دوره				نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده بدهی	شرح معامله		موضوع معامله		
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال			
ریال					
۲۷,۵۲۸,۴۱۶,۹۱۶	طی دوره	۲۸,۵۱۳,۱۸۸,۱۹۱,۱۱۳	خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری شهر
۰	طی دوره	۷,۶۰۹,۱۶۸	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی اندیشمند تدبیر
۱۴۳,۸۴۴,۹۳۶	طی دوره	۱۴۳,۸۴۴,۹۳۶	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی رازدار
۴۹,۸۶۲,۹۰۴	طی دوره	۴۹,۸۶۲,۹۰۴	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
۱۵,۴۸۴,۷۹۳,۵۹۱	طی دوره	۲۰,۷۳۳,۲۶۰,۱۳۲	کارمزد ارکان	مدیر	سبذگردان سرآمد بازار

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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