

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 ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۲	صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه



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 ۱۳۹۷ 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 ۲۷ 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 حسابرسي است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسي 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 حسابرسي درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسي، 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 حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسي 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.

موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشامنش (حسابداران رسمي)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني - ادامه
صندوق سرمايه گذاري درآمد ثابت سرمايه

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 درآمد
ثابت سرمايه گذاري در تاريخ ۳۱ تير ماه ۱۳۹۷ 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 می دهد.

ساير بندهای توضیحي

۵- با توجه به اينكه استاندارد هاي حسابداری در خصوص فعاليت هاي صندوق هاي سرمايه گذاري
تهيه و تدوين نگردیده، صورت هاي مالي پيوست عمدتاً براساس رويه هاي و مقررات مندرج در اساسنامه و
اميد نامه صندوق (كه به تاييد سازمان بورس اوراق بهادار رسیده) و همچنين اصول پذيرفته شده حسابداری
تهيه و ارائه گردیده است. لذا دارايي ها و بدهي هاي صندوق عمدتاً بر اساس ارزش هاي جاری 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 حسابرس مستقل

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارايي ها (NAV)، ارزش آماری، قيمت صدور و قيمت ابطال
واحد هاي سرمايه گذاري طی سال مالي به صورت نمونه ای 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 ای
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 تارنمای صندوق نيز منتشر شده،
مورد بررسي قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاکی
از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارك ارائه شده باشد،
جلب نگردیده 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 و 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.

۱۲ شهریور ماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش

(حسابداران رسمی)
احمد موسوی
قاسم یاحقی
شماره عضویت: ۸۰۰۸۶۳
شماره عضویت: ۸۰۰۹۰۸



صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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
	یادداشت های توضیحی
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	۳- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۲۲-۱۰	۵- 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 سرآمد 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 ۲۴ مرداد ماه ۱۳۹۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

نازنین خالقی

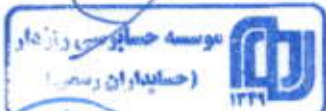
شرکت سبد گردان سرآمد بازار (سهامی خاص)

مدیر صندوق

محمود محمدزاده

موسسه حسابرسی رازدار

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
دارایی‌ها:	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۳۲۳,۴۰۸,۳۲۶,۰۰۰	۵۳,۲۶۶,۲۶۷,۶۸۰
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۵۷,۱۶۹,۴۸۰,۹۱۶	۲۴۷,۶۸۵,۴۸۸,۸۳۸
۷ سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۳,۳۶۵,۱۱۵,۱۱۷,۰۸۴	.
۸ حساب‌های دریافتنی	۲,۰۴۹,۲۷۹,۰۲۸	۴,۶۸۳,۴۶۶,۴۴۴
۹ جاری کارگزاری	۹۲۹,۷۳۲,۶۴۱	.
۱۰ سایر دارایی‌ها	۳۱,۳۲۶,۳۷۱	۵۰,۷۰۶,۸۶۱
۱۱ موجودی نقد	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۴,۱۴۸,۷۰۳,۲۶۲,۰۴۰	۳۰۵,۷۱۵,۹۲۹,۸۲۳
بدهی‌ها:		
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۲,۷۵۷,۱۶۵,۰۹۹	۵۰۸,۸۸۰,۷۰۰
۱۳ پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۵۴,۷۰۶,۴۱۳	۱۱,۶۸۲,۶۴۸,۱۸۷
۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۲,۹۳۰,۴۲۷,۴۱۲	۱۴۶,۵۴۸,۶۹۱
جمع بدهی‌ها	۵,۷۴۲,۲۹۸,۹۲۴	۱۲,۳۳۸,۰۷۷,۵۷۸
خالص دارایی‌ها	۴,۱۴۲,۹۶۰,۹۶۳,۱۱۶	۲۹۳,۳۷۷,۸۵۲,۲۴۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۰۰۱,۳۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶ ۳۶,۱۲۸,۸۲۷,۱۳۶	۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ ۳۷,۹۵۳,۷۲۸,۶۸۷	۱,۵۷۷,۹۸۸,۱۶۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸ ۵۱۶,۳۰۳,۹۱۲,۶۸۸	۱۷,۵۷۶,۳۲۵,۱۶۷
سایر درآمدها	۱۹ ۱,۲۱۸,۶۸۰,۶۵۹	۲۴,۰۰۹,۶۰۰
جمع درآمدها	۵۸۱,۶۰۵,۱۴۹,۱۷۰	۱۹,۱۷۸,۳۲۲,۹۲۷
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰ (۹,۴۳۶,۷۰۲,۰۸۵)	(۵۰۹,۴۱۹,۴۳۳)
سایر هزینه‌ها	۲۱ (۳,۳۱۴,۸۹۰,۳۵۳)	(۱۵۶,۳۹۴,۵۸۰)
جمع هزینه ها	(۱۲,۷۵۱,۵۹۲,۴۳۸)	(۶۶۵,۸۱۴,۰۱۳)
سود خالص	۵۶۸,۸۵۳,۵۵۶,۷۳۲	۱۸,۵۱۳,۵۰۸,۹۱۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۲۰.۰٪	۸.۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۱۴.۲٪	۶.۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲۹۳,۳۷۸	۲۹۳,۳۷۷,۸۵۲,۲۴۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۹,۳۶۵,۶۸۴	۹,۳۶۵,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۵,۵۲۱,۳۹۵)	(۵,۵۲۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۵۶۸,۸۵۳,۵۵۶,۷۳۲
سود تقسیمی	۲۲ -	(۶۱۸,۵۱۸,۷۱۶,۰۶۵)
تعدیلات	۲۳ -	۵۴,۸۵۹,۲۷۰,۲۰۴
خالص دارایی‌های (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۴,۱۳۷,۷۶۷	۴,۱۴۲,۹۶۰,۹۶۳,۱۱۶

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

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

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



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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

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

مدیر صندوق؛ شرکت سبدگردان 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 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.

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 مدیر جناب آقای محمود محمدزاده می باشد و نشانی متولی عبارتست 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 سبدگردان 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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 ۲ در هزار(۰/۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و سالانه ۲/۲٪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 ۴۰۰میلیون 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 آیت 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						

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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	یادداشت	۱۳۹۷/۰۴/۳۱			۱۳۹۶/۰۴/۳۱		
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
بانک ها و موسسات اعتباری	۵-۱	۲۵۷,۱۶۸,۳۳۶,۵۲۰	۲۷۳,۱۲۰,۸۵۲,۵۰۰	۶۶٪	۰	۰	۰.۰٪
فلزات اساسی		۲۹,۱۸۶,۸۰۱,۰۷۱	۲۷,۲۱۹,۹۹۲,۰۰۰	۰.۷٪	۵۱,۶۷۶,۲۳۱,۵۲۰	۵۳,۲۵۴,۳۱۵,۶۸۰	۱۷.۴۲٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای		۲۳,۹۰۷,۵۵۰,۲۷۹	۲۲,۹۶۳,۸۹۷,۵۰۰	۰.۶٪	۰	۰	۰.۰٪
اختیار فروش تبعی - بانک ملت	۵-۲	۱۰۴,۴۱۶,۰۰۰	۱۰۳,۵۸۴,۰۰۰	۰.۰٪	۱۲,۰۴۸,۰۰۰	۱۱,۹۵۲,۰۰۰	۰.۰٪
		۳۱۰,۳۶۷,۱۰۳,۸۷۰	۳۲۳,۴۰۸,۳۲۶,۰۰۰	۷.۸۰٪	۵۱,۶۸۸,۲۷۹,۵۲۰	۵۳,۲۶۶,۲۶۷,۶۸۰	۱۷.۴۲٪

۵-۱ - بانک ها و موسسات اعتباری به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد	ارزش تابلوهرسه‌م	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	۱۳۹۷/۰۴/۳۱			۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
					بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
بانک ملت	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۱	۰.۲۰۵	۱,۱۱۰	۱۰۰,۲۲۳,۸۶۵,۶۰۰	۱۱۴,۳۱۴,۴۶۰,۰۰۰	۰	۰	ریال
بانک صادرات	۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۰	۰	۰	۱۵۶,۹۴۴,۴۷۰,۹۲۰	۱۵۸,۸۰۶,۳۹۲,۵۰۰	۰	۰	ریال

۵-۲ - اختیار فروش تبعی مربوط به بانک ملت می باشد.

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
						مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی-۱۵۱۵	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	بدون سررسید	-	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۴۶,۶۸۴,۳۲۷,۹۵۲	۱۵.۳٪
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی-۵۰۵۰	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	بدون سررسید	-	۱۰٪	۲۶۴,۳۰۰,۰۴۳,۶۸۹	۶.۴٪	۲۶۰,۸۸۶	۰.۰٪
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه اوین-۴۷۰۶۸۰۳۲۷۶۰۹	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	بدون سررسید	-	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴٪	۰	۰.۰٪
سپرده گذاری نزد بانک ملت شعبه دوراهی یوسف آباد-۸۲۹۷۶۴۱۶۱۵	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۱۱/۰۴	بدون سررسید	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۵۴,۵۰۶,۵۰۷,۳۴۲	۱.۳٪	۰	۰.۰٪
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه احمدقصر-۷۰۰۸۲۳۶۰۴۴۹۴	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۱۲/۰۹	بدون سررسید	-	۱۰٪	۳۸,۳۶۲,۸۲۹,۸۸۵	۰.۹٪	۱۰۰,۰۰۰,۹۰۰,۰۰۰	۳۲.۷٪
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی-۲۰۰۸۱۵۴۰۳۹۴۲	بلند مدت	۱۳۹۶/۰۱/۲۱	۹ ماهه	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪	۰	۰.۰٪	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪
						۴۵۷,۱۶۹,۴۸۰,۹۱۶	۱۱.۰٪	۲۴۷,۶۸۵,۴۸۸,۸۳۸	۸۱.۰٪

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

وراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
وراق اجاره

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۳,۰۲۷,۵۴۶,۱۱۲,۱۹۱	۷-۱
.	۳۳۷,۵۶۹,۰۰۴,۸۹۳	۷-۲
.	۳,۳۶۵,۱۱۵,۱۱۷,۰۸۴	

سرمایہ گذاری در اوراق مشارکت پورسے، یا فابورسے، بہ تفکیک بہ شرح زیر مے باشد:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۴/۳۱					
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	تاریخ مشارکت:
۰.۰٪	۰	۲۴.۳٪	۱,۰۰۷,۷۲۴,۳۱۱,۴۸۱	۱۶,۴۷۳,۳۸۹,۷۳۱	۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۰.۰٪	۰	۱۴.۶٪	۶۰۴,۶۸۹,۲۴۰,۲۸۴	۳,۲۹۸,۵۶۴,۸۵۹	۶۰۱,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۷/۱۰/۲۱
۰.۰٪	۰	۱۳.۰٪	۵۴۱,۱۷۰,۲۰۳,۰۰۹	۳۱,۴۳۸,۰۲۶,۹۵۹	۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۴
۰.۰٪	۰	۹.۸٪	۴۰۴,۹۲۷,۱۵۵,۴۸۰	۲۲۰,۷۸۰,۴۸۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
۰.۰٪	۰	۸.۸٪	۳۶۳,۸۷۳,۶۳۹,۵۷۲	۷,۳۵۲,۳۰۵,۰۷۲	۳۵۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵
۰.۰٪	۰	۰.۸٪	۳۱,۴۰۴,۹۵۲,۳۹۳	۰	۳۹,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۱
۰.۰٪	۰	۰.۵٪	۱۹,۹۷۵,۳۵۴,۴۶۳	۰	۲۷,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۲
۰.۰٪	۰	۰.۳٪	۱۴,۲۲۰,۷۵۸,۸۹۰	۰	۱۹,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰
۰.۰٪	۰	۰.۳٪	۱۲,۸۶۹,۰۲۰,۳۲۶	۰	۱۶,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۱
۰.۰٪	۰	۰.۳٪	۱۰,۷۸۷,۸۶۲,۷۱۱	۰	۱۸,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۸
۰.۰٪	۰	۰.۲٪	۹,۲۴۲,۷۸۲,۸۹۱	۰	۱۲,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۹/۱۱
۰.۰٪	۰	۰.۱٪	۵,۳۰۴,۴۷۴,۳۴۶	۰	۶,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۳
۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۱,۰۵۶,۴۱۸,۷۹۱	۰	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۴
۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۱۷۹,۹۶۷,۰۶۲	۰	۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۶
۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۱۲۰,۰۷۰,۴۹۲	۰	۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰
۰.۰۰٪	۰	۷۳٪	۳,۰۲۷,۵۴۶,۱۱۲,۱۹۱	۵۸,۷۸۳,۰۶۷,۱۰۱	۲,۹۶۴,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰		

۲-۷- اوراق اجارہ بہ تفکیک بہ شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۴/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۰	۰.۰٪	۸.۱٪	۳۳۷,۵۶۹,۰۰۴,۸۹۳	۲۷,۵۵۳,۷۸۳,۸۹۳	۳۱۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۸

اوراق اجاره ای:

جاره دولتی آپرورش-تمدن۹۹۱۱۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری در آمد ثابت سرآمد

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۸۷,۲۶۵,۲۷۵	۱۰٪	(۳۸۰,۰۷۳)	۱,۳۸۶,۸۸۵,۲۰۲	ریال	۲,۱۸۵	ریال
۲۹۳,۲۰۹,۴۹۵	۱۰٪	(۸۰,۳۳۱)	۲۹۳,۱۲۹,۱۶۴	ریال	.	ریال
۲۵۲,۰۵۴,۷۹۲	۲۳٪	(۳,۸۱۱,۸۹۷)	۲۴۸,۲۴۲,۸۹۵	ریال	.	ریال
۱۲۱,۰۵۴,۱۴۷	۱۰٪	(۳۳,۱۶۶)	۱۲۱,۰۳۰,۹۸۱	ریال	.	ریال
۷۸۶	۱۰٪	.	۷۸۶	ریال	۵۸۹,۰۴۴,۱۲۹	ریال
.	۲۴٪	.	.	ریال	۴,۰۹۴,۴۲۰,۱۳۰	ریال
۲,۰۵۳,۵۸۴,۴۹۵		(۴,۳۰۵,۴۶۷)	۲,۰۴۹,۲۷۹,۰۲۸	ریال	۴,۶۸۳,۴۶۶,۴۴۴	ریال

۹- جاری کارگزاری

جاری کارگزاری به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲۳۰,۰۰۹,۱۲۱,۳۳۹	(۲۳۰,۰۰۹,۱۲۱,۳۳۹)	.	ریال	ریال
.	۹,۱۵۵,۲۶۴,۳۱۸,۵۹۹	(۹,۱۵۵,۰۰۴,۰۰۴,۱۸۶)	۲۶۰,۳۱۴,۴۱۳	.	ریال
.	۱۷۷,۶۳۴,۴۰۷,۲۸۷	(۱۷۶,۹۶۴,۹۸۹,۰۵۹)	۶۶۹,۴۱۸,۳۲۸	.	ریال
.	۹,۵۶۲,۹۰۷,۸۴۷,۲۲۵	(۹,۵۶۱,۹۷۸,۱۱۴,۵۸۴)	۹۲۹,۷۳۲,۶۴۱	.	ریال

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵	۲۹,۰۹۵,۶۱۰	(۲۹,۰۹۵,۶۱۵)	.	ریال	ریال
(۲۳)	۶۲۰,۳۵۹,۰۸۹	(۶۲۰,۳۵۹,۰۶۶)	.	ریال	ریال
۵۰,۷۰۶,۸۷۹	۱,۱۱۶,۹۳۷	(۲۰,۴۹۷,۴۴۵)	۳۱,۳۲۶,۳۷۱	ریال	ریال
۵۰,۷۰۶,۸۶۱	۶۵۰,۵۷۱,۶۳۶	(۶۶۹,۹۵۲,۱۲۶)	۳۱,۳۲۶,۳۷۱	ریال	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نام بانک	نوع حساب	شعبه	شماره حساب	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
شهر	جاری	مرکزی	۱۰۰۴۱۱۳۱۴۱۱۴	ریال ۰	ریال ۳۰,۰۰۰,۰۰۰
				۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
مدیر صندوق	ریال ۲,۵۴۶,۶۰۵,۶۱۰	ریال ۴۴۲,۰۳۱,۳۶۹
متولی	۱۶۰,۴۲۲,۶۱۳	۴۴,۳۸۳,۵۴۵
حسابرس	۵۰,۱۳۶,۸۷۶	۲۲,۴۶۵,۷۸۶
	۲,۷۵۷,۱۶۵,۰۹۹	۵۰۸,۸۸۰,۷۰۰

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
بابت تتمه واحدهای صادر شده	ریال ۳۶,۶۸۳,۳۵۸	ریال ۰
بدهی بابت واحدهای ابطال شده	۱۸,۰۲۳,۰۵۵	۵,۷۱۳,۹۲۰,۸۰۰
سود پرداختنی به سرمایه گذاران ممتاز	۰	۲۰۳,۴۳۰,۰۰۰
سود پرداختنی به سرمایه گذاران عادی	۰	۵,۷۶۵,۲۹۷,۳۸۷
	۵۴,۷۰۶,۴۱۳	۱۱,۶۸۲,۶۴۸,۱۸۷

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخائر

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

	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
ذخیره تصفیه	ریال ۲,۸۸۷,۷۸۳,۰۰۱	ریال ۵۸,۷۷۰,۹۱۶
مخارج نرم افزار	۴۲,۶۴۴,۴۱۱	۸۷,۷۷۷,۷۷۵
	۲,۹۳۰,۴۲۷,۴۱۲	۱۴۶,۵۴۸,۶۹۱

۱۵- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	تعداد ۴,۱۲۷,۷۶۷	ریال ۴,۱۳۲,۹۶۰,۹۶۳,۱۱۶	تعداد ۲۸۳,۳۷۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲۸۳,۳۷۷,۸۵۲,۲۴۵
	۴,۱۳۷,۷۶۷	۴,۱۴۲,۹۶۰,۹۶۳,۱۱۶	۲۹۳,۳۷۸
			۲۹۳,۳۷۷,۸۵۲,۲۴۵

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود حاصل از فروش سهام
سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	۳۲,۲۱۷,۲۴۴,۶۹۰	۰
۱۶-۲	۳,۹۱۱,۵۸۲,۴۴۶	۰
	۳۶,۱۲۸,۸۲۷,۱۳۶	۰

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۹۱۴,۱۵۱,۸۳۴	(۴۴۸,۷۷۰,۰۰۰)	(۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۴۵۴,۰۷۸,۱۶۶	۰
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵۲,۴۰۴,۰۰۰	۰	۰	(۳۵۲,۴۰۴,۰۰۰)	۰
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۷۳,۱۹۷,۲۲۷	(۱۵۴,۱۲۴,۷۵۰)	(۱۶۲,۲۳۷,۴۳۳)	۱,۴۵۷,۹۴۰,۵۹۰	۰
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۳۲,۰۱۸,۵۹۱	(۱۱۴,۸۵۴,۳۵۰)	(۱۲۰,۸۹۹,۸۷۰)	۱,۹۱۲,۲۲۷,۱۸۹	۰
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۸۰,۹۰۷,۶۱۱	۲۶,۲۳۹,۱۸۷,۵۲۰	(۱۳۷,۱۸۳,۸۴۶)	(۱۴۴,۴۰۴,۴۹۸)	۲,۳۶۰,۱۳۱,۷۴۷	۰
۵,۶۷۲,۴۵۱	۱۱,۲۰۹,۸۳۱,۰۳۱	۱۰,۹۴۰,۵۵۰,۹۷۳	(۵۳,۲۴۶,۰۵۰)	(۵۶,۰۴۹,۰۷۱)	۱۵۹,۹۸۴,۹۳۷	۰
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۷۴,۶۴۵,۳۹۹	۴۷,۴۱۹,۰۰۸,۰۰۱	(۲۹۷,۷۰۲,۶۶۱)	(۳۱۳,۳۷۳,۰۱۵)	۱۴,۶۴۴,۵۶۱,۷۲۲	۰
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۳۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	(۲,۳۳۴,۳۰۰,۰۰۰)	۰
۵,۹۷۹,۶۲۲	۲۲,۲۰۰,۹۹۰,۴۵۲	۱۹,۸۹۱,۳۳۹,۸۰۰	(۱۰۵,۴۵۳,۷۷۴)	(۱۱۱,۰۰۴,۸۵۹)	۲,۰۹۳,۱۹۲,۰۱۹	۰
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۲۵۴,۳۱۵,۶۸۰	۰	(۲۹۱,۹۰۰,۰۰۰)	۴,۸۳۳,۷۸۴,۳۲۰	۰
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۹۵۲,۰۰۰	۰	۰	(۱۱,۹۵۲,۰۰۰)	۰
۱۸۱,۶۵۲,۰۷۳	۳۹۶,۵۷۳,۸۷۴,۴۹۳	۳۶۱,۰۶۲,۴۲۵,۶۲۶	(۱,۳۱۱,۳۳۵,۴۳۱)	(۱,۹۸۲,۸۶۸,۷۴۶)	۳۲,۲۱۷,۲۴۴,۶۹۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

۲-۱۶- سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۴۰,۰۰۰	۵۵۲,۸۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۹۹۷,۳۹۵,۷۹۴	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۱۹۵,۷۹۴)	.	اجاره دولتی آپوروش-تمدن ۹۹۱۱۱۸
۱۲,۰۰۰	۱۲,۶۱۶,۰۱۴,۹۰۰	۱۲,۳۶۸,۹۶۱,۰۰۱	(۹,۱۴۶,۶۰۲)	۲۳۷,۹۰۷,۲۹۷	.	اجاره دولتی آپوروش-سپهر ۹۹۱۱۱۸
۲۱,۵۵۸	۱۵,۴۳۲,۰۲۱,۷۷۸	۱۵,۵۶۳,۱۴۵,۱۴۳	(۱۱,۱۸۸,۱۹۵)	(۱۴۲,۳۱۱,۵۶۰)	.	اسنادخزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۱۱-۹۸۰
۸,۵۰۰	۵,۹۸۲,۳۲۷,۵۶۳	۵,۸۷۸,۶۳۳,۲۱۱	(۴,۳۳۷,۱۵۶)	۹۹,۳۵۷,۱۹۶	.	اسنادخزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۱۶-۹۸۱۰
۱,۰۱۲	۷۱۷,۹۵۷,۵۸۸	۷۰۰,۸۲۴,۶۶۲	(۵۲۰,۵۱۱)	۱۶,۶۱۲,۴۱۵	.	اسنادخزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۱۶-۹۸۱۰
۵۸۶	۴۲۶,۶۵۴,۱۵۹	۴۲۷,۷۰۳,۷۶۵	(۳۰۹,۳۲۰)	(۱,۳۵۸,۹۲۶)	.	اسنادخزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۸۲۰-۹۸۰
۱۷,۶۳۶	۱۲,۸۵۲,۷۸۸,۲۰۷	۱۲,۸۲۵,۰۵۴,۷۷۵	(۹,۳۱۸,۲۲۶)	۱۸,۴۱۵,۲۰۶	.	اسنادخزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۸۲۰-۹۸۰
۱۷,۱۸۰	۱۲,۶۶۱,۲۶۸,۶۲۱	۱۲,۸۵۰,۲۷۶,۲۶۴	(۹,۱۷۹,۴۰۱)	(۱۹۸,۱۸۷,۰۴۴)	.	اسنادخزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۷۲۲-۹۸۰
۲۱,۶۰۳	۱۷,۰۴۳,۰۵۱,۹۷۰	۱۷,۱۳۳,۳۱۴,۸۲۹	(۱۲,۳۵۶,۱۵۸)	(۱۰۲,۶۱۹,۰۱۷)	.	اسنادخزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۴۱۱-۹۸۰
۷,۱۱۶	۵,۶۲۴,۰۳۱,۵۹۰	۵,۶۴۵,۵۷۸,۹۷۵	(۴,۰۷۷,۴۰۳)	(۲۵,۶۲۴,۷۸۸)	.	اسنادخزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۴۱۱-۹۸۰
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۸,۴۶۹,۵۳۰	(۹۸,۹۱۲,۵۰۰)	۱۹۲,۶۱۷,۹۷۰	.	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۱,۷۸۵,۰۰۰	۹۰۰,۲۳۱,۲۵۰,۰۰۰	(۲۹۶,۵۰۱,۲۹۰)	(۵۲۵,۹۶۶,۲۹۰)	.	شهرداری اصفهان ۳ ماهه ۱۸٪
۲۴۹,۶۶۴	۲۵۰,۷۸۵,۸۸۳,۶۲۰	۲۵۰,۶۰۲,۵۳۴,۹۴۰	(۱۸۱,۸۱۹,۷۵۱)	۱,۵۲۸,۹۲۹	.	شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان
۶۸۵,۰۰۰	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۵,۱۵۳,۱۲۵,۰۰۰	(۴۹۶,۶۲۵,۰۰۰)	(۶۴۹,۷۵۰,۰۰۰)	.	صکوک اجاره سایپا یدک-۳ ماهه ۱۸٪
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۱۳۱,۲۵۰,۰۰۰	(۱۶۲,۱۷۵,۰۰۰)	۴,۷۰۶,۵۷۵,۰۰۰	.	مشارکت س.ص. کارکنان نفت
۴۲,۵۰۰	۴۳,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۳۰,۶۶۶,۳۷۷	(۳۱,۴۵۵,۹۳۷)	۴۲۵,۳۷۷,۶۸۶	.	مشارکت شهرداری اصفهان
۶,۹۰۳	۶,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۱,۷۹۵,۸۳۴	.	۴۱,۲۰۴,۱۶۶	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
۲,۹۳۱,۲۵۸	۲,۹۲۸,۶۲۹,۴۸۴,۹۹۶	۲,۹۲۳,۳۰۹,۹۸۰,۱۰۰	(۱,۴۰۷,۹۲۲,۴۵۰)	۳,۹۱۱,۵۸۲,۴۴۶	.	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۳۰,۴۱,۲۲۲,۱۳۰	۱,۵۷۷,۹۸۸,۱۶۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۴,۹۱۲,۵۰۶,۵۵۷	۰
	۲۷,۹۵۳,۷۲۸,۶۸۷	۱,۵۷۷,۹۸۸,۱۶۰

۱۷-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱							دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
نفت تبریز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۰۷,۵۵۰,۲۷۹	(۱۱۰,۱۵۲,۵۰۰)	(۱۱۵,۹۵۰,۰۰۰)	(۹۴۳,۶۵۲,۷۷۹)	۰
فولاد خوزستان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۸۶,۸۰۱,۰۷۱	(۱۳۰,۵۶۸,۰۰۰)	(۱۳۷,۴۴۰,۰۰۰)	(۱,۹۶۶,۸۰۹,۰۷۱)	۰
بانک ملت	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۲۳,۸۶۵,۶۰۰	(۵۴۸,۳۴۰,۰۰۰)	(۵۷۷,۲۰۰,۰۰۰)	۱۴,۰۹۰,۵۹۴,۴۰۰	۰
تبعی بانک ملت	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۴۱۶,۰۰۰	(۴۱۶,۰۰۰)	۰	(۸۳۲,۰۰۰)	۱,۵۷۸,۰۸۴,۱۶۰
بانک صادرات	۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۹۴۴,۴۷۰,۹۲۰	(۷۶۱,۷۵۷,۵۰۰)	(۸۰۱,۸۵۰,۰۰۰)	۱,۸۶۱,۹۲۱,۵۸۰	(۹۶,۰۰۰)
	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۳۶۷,۱۰۳,۸۷۰	(۱,۵۵۱,۲۳۴,۰۰۰)	(۱,۶۳۲,۴۴۰,۰۰۰)	۱۳,۰۴۱,۲۲۲,۱۳۰	۱,۵۷۷,۹۸۸,۱۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱			
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۰,۰۴۰	۳۱۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۵۰۱,۴۹۶,۹۵۶	(۲۲۴,۷۷۹,۰۰۰)	(۷,۶۸۶,۲۷۵,۹۵۶)	۰
۱۲,۹۶۲	۹,۲۴۹,۴۸۸,۷۷۰	۹,۳۳۳,۱۹۸,۵۴۰	(۶,۷۰۵,۸۷۹)	(۹۰,۴۱۵,۶۴۹)	۰
۱,۵۵۰	۱,۰۵۷,۱۸۵,۲۵۰	۱,۰۷۱,۸۲۸,۰۵۷	(۷۶۶,۴۵۹)	(۱۵,۴۰۹,۲۶۶)	۰
۲۵۷	۱۸۰,۰۹۷,۶۳۳	۱۸۱,۰۶۲,۵۱۳	(۱۳۰,۵۷۱)	(۱,۰۹۵,۴۵۱)	۰
۱۹,۶۶۸	۱۴,۲۳۱,۰۷۶,۴۲۰	۱۴,۳۳۸,۰۷۶,۹۵۵	(۱۰,۳۱۷,۵۳۰)	(۱۱۷,۳۱۸,۰۶۵)	۰
۶,۹۰۹	۵,۳۰۸,۳۲۲,۸۸۰	۵,۳۰۳,۷۰۹,۲۴۶	(۳,۸۴۸,۵۳۴)	۷۶۵,۱۰۰	۰
۱۸,۴۰۶	۱۰,۷۹۵,۶۸۹,۵۸۶	۱۰,۹۲۹,۶۱۸,۶۷۹	(۷,۸۲۶,۸۷۵)	(۱۴۱,۷۵۵,۹۶۸)	۰
۱۶۶	۱۲۰,۱۵۷,۶۰۶	۱۲۰,۶۴۰,۷۰۶	(۸۷,۱۱۴)	(۵۷۰,۲۱۴)	۰
۲۷,۱۹۴	۱۹,۹۸۹,۸۴۷,۱۰۲	۲۰,۲۶۱,۴۲۹,۵۸۲	(۱۴,۴۹۲,۶۳۹)	(۲۸۶,۰۷۵,۱۱۹)	۰
۱۶,۲۸۵	۱۲,۸۷۸,۳۵۷,۱۳۵	۱۲,۹۱۱,۷۱۱,۸۴۵	(۹,۳۳۶,۸۰۹)	(۴۲,۶۹۱,۵۱۹)	۰
۳۹,۷۳۱	۳۱,۴۲۷,۷۳۷,۵۰۳	۳۱,۴۷۸,۸۶۰,۶۸۴	(۲۲,۷۸۵,۱۱۰)	(۷۳,۹۰۸,۲۹۱)	۰
۳۵۶,۷۸۰	۳۵۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۱۷۸,۶۷۸,۳۹۴	(۲۵۸,۶۶۵,۵۰۰)	(۲,۶۵۷,۳۴۳,۸۹۴)	۰
۵۰۰,۱۰۰	۵۱۰,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۴۷۰,۳۲۲,۸۶۲	(۳۶۹,۸۲۳,۹۵۰)	(۷۳۸,۱۴۶,۸۱۲)	۰
۶۰۱,۸۲۷	۶۰۱,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۱۱۵,۷۹۱,۱۸۰	(۴۳۶,۳۲۴,۵۷۵)	(۷۲۵,۱۱۵,۷۵۵)	۰
۴۰۵,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۳۷۳,۶۲۵,۰۰۰)	۰
۹۵۷,۵۰۰	۹۹۱,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۳,۳۸۹,۳۳۳,۳۳۳	(۷۱۹,۱۷۸,۲۵۰)	۲۷,۸۶۱,۴۸۸,۴۱۷	۰
۳,۲۷۴,۳۷۵	۳,۲۸۰,۹۵۶,۹۵۹,۸۸۵	۳,۲۶۳,۶۶۵,۷۵۹,۵۳۲	(۲,۳۷۸,۶۹۳,۷۹۶)	۱۴,۹۱۲,۵۰۶,۵۵۷	۰
جمع					

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

۱۸ - 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود سپرده بانکی	۸۴,۳۱۸,۰۶۲,۱۰۳	۱۷,۵۷۶,۳۲۵,۱۶۷
۱۸-۲ سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۳۱,۹۸۵,۸۵۰,۵۸۵	۰
	۵۱۶,۳۰۳,۹۱۲,۶۸۸	۱۷,۵۷۶,۳۲۵,۱۶۷

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱							
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
سپرده های بانکی:							
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی-۱۵۱۵	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	بدون سررسید	۰	۸,۳۴۲,۲۰۲,۶۸۶	۰	۸,۳۴۲,۲۰۲,۶۸۶	۲,۳۲۹,۵۷۵,۸۴۹
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی-۲۰۰۸۱۴۹۱۳۳۵۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۸	۹ ماهه	۲۴٪	۹,۷۹۷,۳۴۸,۴۷۷	۰	۹,۷۹۷,۳۴۸,۴۷۷	۸,۳۴۱,۲۰۰,۳۰۷
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی-۲۰۰۸۱۵۴۰۳۹۴۲	۱۳۹۶/۰۱/۲۱	۹ ماهه	۲۴٪	۱۱,۵۳۹,۷۸۳,۹۲۱	۰	۱۱,۵۳۹,۷۸۳,۹۲۱	۶,۹۰۵,۳۸۵,۹۴۰
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه احمدقصر-۵۰۵۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	بدون سررسید	۰	۴,۰۴۴,۶۵۶,۸۱۹	(۳۸۰,۰۷۲)	۴,۰۴۴,۲۷۶,۷۴۷	۱۶۳,۰۷۱
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی-۲۰۰۸۱۸۹۱۸۹۸۷	۱۳۹۶/۰۵/۱۶	۹ ماهه	۲۲٪	۱۳,۲۷۹,۵۶۱,۶۴۴	۰	۱۳,۲۷۹,۵۶۱,۶۴۴	۰
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی-۷۰۰۸۲۰۰۶۸۳۵۴	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	یکساله	۲۲٪	۳۳,۲۱۰,۹۵۸,۹۰۱	۰	۳۳,۲۱۰,۹۵۸,۹۰۱	۰
سپرده گذاری نزد بانک ملت شعبه دوراهی یوسف آباد- ۲۹۷۶۴۱۶۱۵	۱۳۹۶/۱۱/۰۴	بدون سررسید	۰	۹۷۸,۵۱۶,۶۰۱	(۸۰,۳۳۱)	۹۷۸,۴۳۶,۲۷۰	۰
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه احمدقصر- ۷۰۰۸۲۳۶۰۴۴۹۴	۱۳۹۶/۱۲۰۹	بدون سررسید	۰	۱۹۲,۳۵۲,۲۲۱	(۳۳,۱۶۶)	۱۹۲,۳۱۹,۰۵۵	۰
سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه اوین- ۴۷۰۶۸۰۳۲۷۶۰۹	۱۳۹۶/۰۱/۲۱	بدون سررسید	۲۳٪	۲۵۲,۰۵۴,۷۹۲	(۳,۸۱۱,۸۹۷)	۲۴۸,۲۴۲,۸۹۵	۰
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی- ۷۰۰۸۲۰۹۱۵۴۵۵	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	یکساله	۱۰٪	۲,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۰	۲,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۰
				۸۴,۳۲۲,۳۶۷,۵۶۹	(۴,۳۰۵,۴۶۶)	۸۴,۳۱۸,۰۶۲,۱۰۳	۱۷,۵۷۶,۳۲۵,۱۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

نرخ سود سپرده بانکی در تاریخ ۱۱ شهریور ۱۳۹۶ که طی بخشنامه بانک مرکزی ابلاغ شده بود طبق درصدهای ذیل تعدیل شد:

درصد سود قبل	درصد سود بعد از
بخشنامه	بخشنامه
۲۲٪	۱۰٪

بانک شهر شماره حساب ۱۵۱۵

۲-۱۸- سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه
منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	سود متعلقه
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۶۰۱,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۷۸,۳۱۰,۳۲۱,۸۸۹	۰
۱۳۹۶/۰۷/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۳۵۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۶۴,۷۱۲,۱۶۰,۶۶۴	۰
۱۳۹۶/۰۷/۱۵	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۳۶,۶۹۳,۵۰۶,۰۸۹	۰
۱۳۹۶/۰۹/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۰۱,۰۵۱,۷۴۶,۵۵۲	۰
۱۳۹۶/۰۷/۱۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۶,۵۳۶,۴۹۱,۵۶۸	۰
-	-	۰	۲۰٪	۷۷۱,۴۱۶,۰۱۲	۰
-	-	۰	۱۸٪	۳۴,۸۶۷,۳۹۳,۴۸۸	۰
-	-	۰	۱۸٪	۳۲,۳۲۹,۰۰۱,۰۵۶	۰
۱۳۹۶/۰۷/۱۷	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۳۱۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۶,۷۱۳,۸۱۳,۲۶۷	۰
		۳,۱۳۱,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰		۴۳۱,۹۸۵,۸۵۰,۵۸۵	۰

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-تمدن

مشارکت ملی نفت ایران ۱

مشارکت سرمایه‌گذاری صندوق کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪

اوراق مشارکت شهرداری اصفهان

شهرداری قم ۱۳۹۴-آرمان

اجاره دولتی آپوروش-سپهر ۹۹۱۱۱۸

مشارکت شهرداری اصفهان ۳ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره سایپا یدک-۳ماهه ۱۸٪

اجاره دولتی آپوروش-آرمان ۹۹۱۱۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

۱۹- 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.

دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳,۰۴۹,۲۴۷	درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل
۲۴,۰۰۹,۶۰۰	۱,۲۰۱,۸۲۳,۹۸۷	تعدیل کارمزد کارگزاری شهر
۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	تعدیل کارمزد کارگزاری اردیبهشت ایرانیان
۰	۱۰,۸۰۷,۴۲۵	تعدیل کارمزد کارگزاری فیروزه آسیا
۲۴,۰۰۹,۶۰۰	۱,۲۱۸,۶۸۰,۶۵۹	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴۴۲,۵۷۰,۱۰۲	۹,۰۷۳,۶۸۸,۶۶۹	مدیر صندوق
۴۴,۳۸۳,۵۴۵	۲۶۳,۰۱۳,۵۹۵	متولی
۲۲,۴۶۵,۷۸۶	۹۹,۹۹۹,۸۲۱	حسابرس
۵۰۹,۴۱۹,۴۳۳	۹,۴۳۶,۷۰۲,۰۸۵	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۲۴۲,۱۴۱	۲۰,۴۹۷,۴۴۵	هزینه تاسیس
۴,۵۹۰,۶۰۰	۲۷,۹۷۸,۶۷۸	هزینه مجامع
۸۷,۷۷۷,۷۹۸	۴۳۶,۳۸۲,۱۴۵	هزینه نرم افزار
۵۸,۷۷۰,۹۱۶	۲,۸۲۹,۰۱۲,۰۸۵	هزینه تصفیه
۱,۰۱۳,۱۲۵	۱,۰۲۰,۰۰۰	سایر هزینه‌ها (خدمات بانکی)
۱۵۶,۳۹۴,۵۸۰	۳,۳۱۴,۸۹۰,۳۵۳	

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

۲۲- سود تقسیمی

طبق ماده ۳۳میدنامه پس از آغاز فعالیت صندوق، در پایان هر مقطع زمانی که، پایان هر ماه است، تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق و قیمت مبنای آن‌ها محاسبه شده و متناسب با تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری به حساب کسانی که در پایان آن مقطع دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق محسوب می‌شوند، واریز می‌شود.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱			
تعداد واحد	سود هر واحد	مبلغ سود	
	ریال	ریال	
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۲۵	۴۱۹,۸۱۹	۱۶,۵۱۱	۶,۹۳۱,۶۳۱,۵۰۹
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۷۸۳,۲۴۵	۲۱,۷۶۱	۱۷,۰۴۴,۱۹۴,۴۴۵
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۲۵	۱,۹۹۸,۹۱۲	۱۸,۶۶۵	۳۷,۳۰۹,۶۹۲,۴۸۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۲۵	۲,۲۰۰,۵۹۳	۱۷,۱۰۰	۳۷,۶۳۰,۱۴۰,۳۰۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۲۵	۳,۷۵۵,۴۴۶	۱۶,۵۲۷	۶۲,۰۶۶,۲۵۶,۰۴۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۲۵	۳,۹۰۳,۵۸۵	۱۶,۵۶۶	۶۴,۶۶۶,۷۸۹,۱۱۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۲۵	۳,۵۲۸,۶۲۸	۱۶,۶۳۷	۵۸,۷۰۵,۷۸۴,۰۳۶
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۵	۳,۲۲۶,۰۶۴	۱۷,۵۱۱	۵۶,۴۹۱,۶۰۶,۷۰۴
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۳,۹۶۴,۷۸۰	۱۶,۶۸۴	۶۶,۱۴۸,۳۸۹,۵۲۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۳,۹۵۵,۸۷۷	۱۷,۸۹۰	۷۰,۷۷۰,۶۳۹,۵۳۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۲۵	۳,۹۳۶,۵۱۴	۱۷,۸۵۲	۷۰,۲۷۴,۶۴۷,۹۲۸
سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۳,۹۲۴,۸۷۳	۱۷,۹۵۷	۷۰,۴۷۸,۹۴۴,۴۶۱
			۶۱۸,۵۱۸,۷۱۶,۰۶۵

۲۳- تعديلات

تعديلات شامل اقلام زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
	ریال	ریال	
تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی	۲۳-۱	۸۳,۸۶۶,۷۴۱,۴۷۹	۱,۱۸۹,۴۳۲,۵۵۰
تعديلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی	۲۳-۱	(۲۹,۰۰۷,۴۷۱,۲۷۵)	(۶۹۶,۶۵۲,۳۵۹)
		۵۴,۸۵۹,۲۷۰,۲۰۴	۴۹۲,۷۸۰,۱۹۱

۱- ۲۳- مبالغ فوق ناشی از مابه‌التفاوت ارزش مبنا و خالص ارزش روز هر واحد می‌باشد.

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۴/۳۱					اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	
۱.۷۴٪	۵,۱۰۰	۰.۱۲۳۳٪	۵,۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سپدگردان سرآمد بازار(سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۶۷٪	۴,۹۰۰	۰.۱۱۸۴٪	۴,۹۰۰	ممتاز	موسس	شرکت تامین سرمایه تمدن(سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳٪	۱۰۰	۰.۰۰۲۴٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	میثم عیسی زاده	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳٪	۱۰۱	۰.۰۰۲۴٪	۱۰۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	احمد کوچکی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۳.۴۸٪	۱۰,۲۰۱	۰.۲۵٪	۱۰,۲۰۱				جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طی دوره				نام شخص وابسته
مانده بدهی – ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	
	تاریخ معامله	ارزش معامله /ریال		
۲۶۰,۳۱۴,۴۱۳	طی دوره	۱۸,۳۱۰,۲۶۸,۳۲۲,۷۸۵	خرید و فروش سهام	کارگزاری شهر
۱۶۰,۴۲۲,۶۱۳	طی دوره	۲۶۳,۰۱۳,۵۹۵	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی اندیشمند تدبیر
۵۰,۱۳۶,۸۷۶	طی دوره	۹۹,۹۹۹,۸۲۱	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی کوشا منش
۲,۵۴۶,۶۰۵,۶۱۰	طی دوره	۹,۰۷۳,۶۸۸,۶۶۹	کارمزد ارکان	سپدگردان سرآمد بازار

۲۷- 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.