



صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱



صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرامد

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرامد

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرامد 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

۳

۴

۴-۵

۶-۹

۲۲-۹

صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی

۱- اطلاعات کلی صندوق

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴- 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.

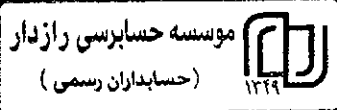
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۲۴ مرداد ماه ۱۳۹۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان سرامد بازار (سهامی خاص)	نارزین خالقی	

محمود محمدزاده

موسسه حسابرسی رازدار

متولی صندوق



موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)

۱۳۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها :
ریال	ریال		
۵۳,۲۶۶,۲۶۷,۶۸۰	۳۲۳,۴۰۸,۳۲۶,۰۰۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۴۷,۶۸۵,۴۸۸,۸۳۸	۴۵۷,۱۶۹,۴۸۰,۹۱۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۳,۳۶۵,۱۱۵,۱۱۷,۰۸۴	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۴,۶۸۳,۴۶۶,۴۴۴	۲,۰۴۹,۲۷۹,۰۲۸	۸	حساب‌های دریافتنی
۰	۹۲۹,۷۳۲,۶۴۱	۹	جاری کارگزاری
۵۰,۷۰۶,۸۶۱	۳۱,۳۲۶,۳۷۱	۱۰	سایر دارایی‌ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱	موجودی نقد
۳۰۵,۷۱۵,۹۲۹,۸۲۳	۴,۱۴۸,۷۰۳,۲۶۲,۰۴۰		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها :			
۵۰۸,۸۸۰,۷۰۰	۲,۷۵۷,۱۶۵,۰۹۹	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۱,۶۸۲,۶۴۸,۱۸۷	۵۴,۷۰۶,۴۱۳	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱۴۶,۵۴۸,۶۹۱	۲,۹۳۰,۴۲۷,۴۱۲	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱۲,۳۳۸,۰۷۷,۵۷۸	۵,۷۴۲,۲۹۸,۹۲۴		جمع بدهی‌ها
۲۹۳,۳۷۷,۸۵۲,۲۴۵	۴,۱۴۲,۹۶۰,۹۶۳,۱۱۶	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۲۵۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

یادداشت	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
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲۷,۹۵۳,۷۲۸,۶۸۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۵۱۶,۳۰۳,۹۱۲,۶۸۸
سایر درآمدها	۱۹	۱,۲۱۸,۶۸۰,۶۵۹
جمع درآمدها	۵۸۱,۶۰۵,۱۴۹,۱۷۰	۱۹,۱۷۸,۳۲۲,۹۲۷
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۹,۴۳۶,۷۰۲,۰۸۵)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۳,۳۱۴,۸۹۰,۳۵۳)
جمع هزینه ها	(۱۲,۷۵۱,۵۹۲,۴۳۸)	(۶۶۵,۸۱۴,۰۱۳)
سود خالص	۵۶۸,۸۵۳,۵۵۶,۷۳۲	۱۸,۵۱۲,۵۰۸,۹۱۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۲۰.۰٪	۸.۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۱۴.۲٪	۶.۵٪

صورت گردش خالص دارائیه‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌های 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	(۵,۵۲۱,۲۹۵)	(۵,۵۲۱,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۵۶۸,۸۵۳,۵۵۶,۷۳۲
سود تقسیمی	۲۲	(۶۱۸,۵۱۸,۷۱۶,۰۶۵)
تعدیلات	۲۳	۵۴,۸۵۹,۲۷۰,۲۰۴
خالص دارایی‌های (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره	۴,۱۳۷,۷۶۷	۴,۱۴۲,۹۶۰,۹۶۳,۱۱۶

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای 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 ۱۳۹۵/۱۲/۲۱ تحت شماره ۱۱۴۹۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین تحت شماره ۴۱۱۳۱ در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۴ 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
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

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

مدیر صندوق؛ شرکت سبدگردان سرآمد بازار است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۸ با شماره ثبت ۴۷۴۸۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران و شماره ۱۱۳۶۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. نماینده مدیرجناب آقای محمدرضا اسدالهی 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 ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نماینده مدیرجناب آقای محمود محمدزاده می باشد و نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴.

حسابرس صندوق؛ موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش است که در تاریخ ۱۳۷۷/۱۱/۱۲ 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 عبارتست از تهران، خ ولیعصر بالاتراز چهارراه نیایش خ رحیمی پ ۲۱ ط ۳ واحد ۱۲.

مدیر ثبت؛ شرکت سبدگردان سرآمد بازار است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۸ با شماره ثبت ۴۷۴۸۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران و شماره ۱۱۳۶۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. نماینده مدیرجناب آقای محمدرضا اسدالهی 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 سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های

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

باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۳-۲-۲- 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.

۳-۲-۳- 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.

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

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۳-۳-۱- 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 علی‌الحساب 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.

۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و 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.

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.

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

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٪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								
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	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						
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 سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

۵-۳- 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.

۶-۳- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۷-۳- 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای 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 به کل دارایی‌ها
بانکها و موسسات اعتباری	۵-۱	۲۵۷,۱۶۸,۳۳۶,۵۲۰	۲۷۳,۱۲۰,۸۵۲,۵۰۰	۶۶٪	۰	ریال	۰.۰٪
فلزات اساسی		۲۹,۱۸۶,۸۰۱,۰۷۱	۲۷,۲۱۹,۹۹۲,۰۰۰	۰.۷٪	۵۳,۲۵۴,۳۱۵,۶۸۰	۱۷.۴٪	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای		۲۳,۹۰۷,۵۵۰,۲۷۹	۲۲,۹۶۳,۸۹۷,۵۰۰	۰.۶٪	۰	ریال	۰.۰٪
اختیار فروش تبیی	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	۱۳۹۷/۰۴/۳۱			۱۳۹۶/۰۴/۳۱		
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
بانک ملت	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۲۳,۸۶۵,۶۰۰	۱۱۴,۳۱۴,۴۶۰,۰۰۰	۰	ریال	
بانک صادرات	۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۹۴۴,۴۷۰,۹۲۰	۱۵۸,۸۰۶,۳۹۲,۵۰۰	۰	ریال	

۵-۲ - اختیار فروش تبیی 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 به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به 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٪

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

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

یادداشت	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۳,۰۲۷,۵۴۶,۱۱۲,۱۹۱	۰
اوراق اجاره	۳۳۷,۵۶۹,۰۰۴,۸۹۳	۰
	۲,۳۴۵,۱۱۵,۱۱۷,۰۸۴	۰

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۲۱	۳۵۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۲,۳۰۵,۰۷۲	۳۶۳,۸۷۳,۶۳۹,۵۷۲	۸.۸٪	۰	۰.۰٪
مشارکت س.ص. کارکنان نفت	۲۱	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۷۸۰,۰۴۸۰	۴۰۴,۹۲۷,۱۵۵,۴۸۰	۹.۸٪	۰	۰.۰٪
مشارکت شهرداری اصفهان	۲۱	۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۷۳,۳۸۹,۷۳۱	۱,۰۰۷,۷۲۴,۲۱۱,۴۸۱	۲۴.۳٪	۰	۰.۰٪
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱	۰	۱۲,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۲۴۲,۷۸۲,۸۹۱	۰.۳٪	۰	۰.۰٪
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۰	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۵۶,۴۱۸,۷۹۱	۰.۰٪	۰	۰.۰٪
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۰	۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۹,۹۶۷,۰۶۲	۰.۰٪	۰	۰.۰٪
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۰	۱۹,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۲۲۰,۷۵۸,۸۹۰	۰.۳٪	۰	۰.۰٪
اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	۰	۶,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۳۰۴,۴۷۴,۳۴۶	۰.۱٪	۰	۰.۰٪
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۸	۰	۱۸,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۷۸۷,۸۶۲,۷۱۱	۰.۳٪	۰	۰.۰٪
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۰	۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۰,۰۷۰,۴۹۲	۰.۰٪	۰	۰.۰٪
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲	۰	۲۷,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۹۷۵,۳۵۴,۴۶۳	۰.۵٪	۰	۰.۰٪
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۰	۱۶,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲,۸۶۹,۰۲۰,۳۲۶	۰.۳٪	۰	۰.۰٪
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۰	۳۹,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱,۴۰۴,۹۵۲,۳۹۳	۰.۸٪	۰	۰.۰٪
شهرداری قم ۱۳۹۴-تمدن	۲۱	۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۳۸,۰۲۶,۹۵۹	۵۴۱,۱۷۰,۲۰۳,۰۰۹	۱۳.۰٪	۰	۰.۰٪
شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان	۲۱	۶۰۱,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۸,۵۶۴,۸۵۹	۶۰۴,۶۸۹,۲۴۰,۲۸۴	۱۴.۶٪	۰	۰.۰٪
		۲,۹۶۴,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۷۸۳,۰۶۷,۱۰۱	۳,۰۲۷,۵۴۶,۱۱۲,۱۹۱	۷۳٪	۰	۰.۰۰٪

۷-۲- اوراق اجاره

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اجاره دولتی آپرورش-تمدن ۹۹۱۱۱۸	۲۰٪	۳۱۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۵۳,۷۸۳,۸۹۳	۳۳۷,۵۶۹,۰۰۴,۸۹۳	۸.۱٪	۰	۰.۰٪
		۳۱۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۵۳,۷۸۳,۸۹۳	۳۳۷,۵۶۹,۰۰۴,۸۹۳	۸٪	۰	۰.۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۴,۰۹۴,۴۲۰,۱۳۰	۰	۰	۲۴٪	۰
۵۸۹,۰۴۴,۱۲۹	۷۸۶	۰	۱۰٪	۷۸۶
۲,۱۸۵	۱,۳۸۶,۸۸۵,۲۰۲	(۳۸۰,۰۷۳)	۱۰٪	۱,۳۸۷,۲۶۵,۲۷۵
۰	۱۲۱,۰۲۰,۹۸۱	(۳۳,۱۶۶)	۱۰٪	۱۲۱,۰۵۴,۱۴۷
۰	۲۹۳,۱۲۹,۱۶۴	(۸۰,۳۳۱)	۱۰٪	۲۹۳,۲۰۹,۴۹۵
۰	۲۴۸,۲۴۲,۸۹۵	(۳,۸۱۱,۸۹۷)	۲۳٪	۲۵۲,۰۵۴,۷۹۲
۴,۶۸۳,۴۶۶,۴۴۴	۲,۰۴۹,۲۷۹,۰۲۸	(۴,۳۰۵,۴۶۷)		۲,۰۵۳,۵۸۴,۴۹۵

سود دریافتنی سپرده های بانکی بلندمدت- بانک شهر

سود دریافتنی سپرده بانکی حساب ۱۵۱۵- بانک شهر

سود دریافتنی سپرده بانکی حساب ۵۰۵۰- بانک شهر

سود دریافتنی سپرده بانکی حساب ۷۰۰۸۲۳۶۰۴۴۹۴- بانک شهر

سود دریافتنی سپرده بانکی حساب کوتاه مدت- بانک ملت

سود دریافتنی سپرده کوتاه مدت- بانک پارسیان

۹- جاری کارگزاری

۱۳۹۷/۰۴/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲۳۰,۰۰۹,۱۲۱,۳۳۹	(۲۳۰,۰۰۹,۱۲۱,۳۳۹)	۰	
۰	۹,۱۵۵,۲۶۴,۳۱۸,۵۹۹	(۹,۱۵۵,۰۰۴,۰۰۴,۱۸۶)	۲۶۰,۳۱۴,۴۱۳	
۰	۱۷۷,۶۳۴,۴۰۷,۲۸۷	(۱۷۶,۹۶۴,۹۸۹,۰۵۹)	۶۶۹,۴۱۸,۲۲۸	
۰	۹,۵۶۲,۹۰۷,۸۴۷,۲۲۵	(۹,۵۶۱,۹۷۸,۱۱۴,۵۸۴)	۹۲۹,۷۳۲,۶۴۱	

کارگزاری اردیبهشت ایرانیان

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.

۱۳۹۷/۰۴/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵۱,۸۲۳,۸۱۶	(۲۰,۴۹۷,۴۴۵)	۳۱,۳۲۶,۳۷۱	
۰	۵۱,۸۲۳,۸۱۶	(۲۰,۴۹۷,۴۴۵)	۳۱,۳۲۶,۳۷۱	

تأسیس

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای 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- بدهی به ارکان صندوق

بدهی 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- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی 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
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 حسابهای پرداختنی و ذخائر

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

	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
ذخیره کارمزد 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 ۴,۱۴۲,۹۵۰,۹۶۳,۱۱۶	تعداد ۲۸۳,۳۷۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲۸۳,۳۷۷,۸۵۲,۲۴۵
	۴,۱۳۷,۷۶۷	۴,۱۴۲,۹۶۰,۹۶۳,۱۱۶	۲۹۳,۳۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۱-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۳۲,۲۱۷,۲۴۴,۶۹۰	۰
۲-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۳,۹۱۱,۵۸۲,۴۴۶	۰
	۳۶,۱۲۸,۸۲۷,۱۳۶	۰

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

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

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

۲-۱۶- سود (زیان) 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					
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	(۱۸۲,۱۹۵,۷۹۴)	•	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۵۲,۹۹۷,۳۹۵,۷۹۴	۵۵۲,۸۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۹۹۱۱۱۸ اجاره دولتی آپرورش-تمدن
•	۲۳۷,۹۰۷,۲۹۷	•	(۹,۱۴۶,۶۰۲)	۱۲,۳۶۸,۹۶۱,۰۰۱	۱۲,۶۱۶,۰۱۴,۹۰۰	۱۲,۰۰۰	۹۹۱۱۱۸ اجاره دولتی آپرورش-سپهر
•	(۱۴۲,۳۱۱,۵۶۰)	•	(۱۱,۱۸۸,۱۹۵)	۱۵,۵۶۳,۱۴۵,۱۴۳	۱۵,۴۳۲,۰۲۱,۷۷۸	۲۱,۵۵۸	۹۸۰۹۱۱ اسنادخانه-م۱۰ بودجه
•	۹۹,۳۵۷,۱۹۶	•	(۴,۳۳۷,۱۵۶)	۵,۸۷۸,۶۳۳,۲۱۱	۵,۹۸۲,۳۲۷,۵۶۳	۸,۵۰۰	۹۸۱۰۱۶ اسنادخانه-م۱۳ بودجه
•	۱۶,۶۱۲,۴۱۵	•	(۵۲۰,۵۱۱)	۷۰۰,۸۲۴,۶۶۲	۷۱۷,۹۵۷,۵۸۸	۱,۰۱۲	۹۸۱۰۱۶ اسنادخانه-م۱۴ بودجه
•	(۱,۳۵۸,۹۲۶)	•	(۳۰۹,۳۲۰)	۴۲۷,۷۰۳,۷۶۵	۴۲۶,۶۵۴,۱۵۹	۵۸۶	۹۸۰۸۲۰ اسنادخانه-م۱۵ بودجه
•	۱۸,۴۱۵,۲۰۶	•	(۹,۳۱۸,۲۲۶)	۱۲,۸۲۵,۰۵۴,۷۷۵	۱۲,۸۵۲,۷۸۸,۲۰۷	۱۷,۶۳۶	۹۸۰۸۲۰ اسنادخانه-م۱۴ بودجه
•	(۱۹۸,۱۸۷,۰۴۴)	•	(۹,۱۷۹,۴۰۱)	۱۲,۸۵۰,۲۷۶,۲۶۴	۱۲,۶۶۱,۲۶۸,۶۲۱	۱۷,۱۸۰	۹۸۰۷۲۲ اسنادخانه-م۱۶ بودجه
•	(۱۰۲,۶۱۹,۰۱۷)	•	(۱۲,۳۵۶,۱۵۸)	۱۷,۱۳۳,۳۱۴,۸۲۹	۱۷,۰۴۳,۰۵۱,۹۷۰	۲۱,۶۰۳	۹۸۰۴۱۱ اسنادخانه-م۱۸ بودجه
•	(۲۵,۶۲۴,۷۸۸)	•	(۴۰,۷۷۴,۴۰۳)	۵,۶۴۵,۵۷۸,۹۷۵	۵,۶۲۴,۰۳۱,۵۹۰	۷,۱۱۶	۹۸۰۴۱۱ اسنادخانه-م۱۹ بودجه
•	۱۹۲,۶۱۷,۹۷۰	•	(۹۸,۹۱۲,۵۰۰)	۱۵۱,۰۰۸,۴۶۹,۵۳۰	۱۵۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
•	(۵۲۵,۹۶۶,۲۹۰)	•	(۲۹۶,۵۰۱,۲۹۰)	۹۰۰,۲۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۱,۷۸۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	شهرداری اصفهان ۳ ماهه ۱۸٪
•	۱,۵۲۸,۹۲۹	•	(۱۸۱,۸۱۹,۷۵۱)	۲۵۰,۶۰۲,۵۳۴,۹۴۰	۲۵۰,۷۸۵,۸۸۳,۶۲۰	۲۴۹,۶۶۴	شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان
•	(۶۴۹,۷۵۰,۰۰۰)	•	(۴۹۶,۶۲۵,۰۰۰)	۶۸۵,۱۵۳,۱۲۵,۰۰۰	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۵,۰۰۰	صکوک اجاره سایپا یدک-۳ ماهه ۱۸٪
•	۴,۷۰۶,۵۷۵,۰۰۰	•	(۱۶۲,۱۷۵,۰۰۰)	۲۵۰,۱۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مشارکت س.ص. کارکنان نفت
•	۴۲۵,۳۷۷,۶۸۶	•	(۳۱,۴۵۵,۹۳۷)	۴۲,۹۳۰,۶۶۶,۳۷۷	۴۳,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۰۰	مشارکت شهرداری اصفهان
•	۴۱,۲۰۴,۱۶۶	•	•	۶,۸۶۱,۷۹۵,۸۳۴	۶,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
•	۳,۹۱۱,۵۸۲,۴۴۶	•	(۱,۴۰۷,۹۲۲,۴۵۰)	۲,۹۲۳,۳۰۹,۹۸۰,۱۰۰	۲,۹۲۸,۶۲۹,۴۸۴,۹۹۶	۲,۹۳۱,۲۵۸	جمع

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

۱۷- سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۱,۵۷۷,۹۸۸,۱۶۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷-۲	۰
		۱,۵۷۷,۹۸۸,۱۶۰
	۲۷,۹۵۳,۷۲۸,۶۸۷	

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

دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۹۴۳,۶۵۲,۷۷۹)	(۱۱۵,۹۵۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۱۵۲,۵۰۰)	۲۳,۹۰۷,۵۵۰,۲۷۹	۲۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	نفت تبریز
۰	(۱,۹۶۶,۸۰۹,۰۷۱)	(۱۳۷,۴۴۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۵۶۸,۰۰۰)	۲۹,۱۸۶,۸۰۱,۰۷۱	۲۷,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۰	۱۴,۰۹۰,۵۹۴,۴۰۰	(۵۷۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۵۴۸,۳۴۰,۰۰۰)	۱۰۰,۲۳۳,۸۶۵,۶۰۰	۱۱۵,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۱,۵۷۸,۰۸۴,۱۶۰	(۸۳۲,۰۰۰)	۰	(۴۱۶,۰۰۰)	۱۰۴,۴۱۶,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	تبعی بانک ملت
(۹۶,۰۰۰)	۱,۸۶۱,۹۲۱,۵۸۰	(۸۰۱,۸۵۰,۰۰۰)	(۷۶۱,۷۵۷,۵۰۰)	۱۵۶,۹۴۴,۴۷۰,۹۲۰	۱۶۰,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
۱,۵۷۷,۹۸۸,۱۶۰	۱۳,۰۴۱,۲۲۲,۱۳۰	(۱,۶۳۲,۴۴۰,۰۰۰)	(۱,۵۵۱,۲۳۴,۰۰۰)	۳۱۰,۳۶۷,۱۰۳,۸۷۰	۳۲۶,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	جمع

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

۲-۱۷- سود(زیان) 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	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره دولتی آپرورش-تمدن ۹۹۱۱۱۸	۳۱۰,۰۴۰	۳۱۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۵۰۱,۴۹۶,۹۵۶	۰	(۷,۶۸۶,۲۷۵,۹۵۶)
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۱۱-۹۸۰	۱۲,۹۶۲	۹,۲۴۹,۴۸۸,۷۷۰	۹,۳۳۳,۱۹۸,۵۴۰	۰	(۹۰,۴۱۵,۶۴۹)
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۱۱۱۴	۱,۵۵۰	۱,۰۵۷,۱۸۵,۲۵۰	۱,۰۷۱,۸۲۸,۰۵۷	۰	(۱۵,۴۰۹,۲۶۶)
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۲۵۷	۱۸۰,۰۹۷,۶۳۳	۱۸۱,۰۶۲,۵۱۳	۰	(۱,۰۹۵,۴۵۱)
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۱۹,۶۶۸	۱۴,۲۳۱,۰۷۶,۴۲۰	۱۴,۳۳۸,۰۷۶,۹۵۵	۰	(۱۱۷,۳۱۸,۰۶۵)
اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	۶,۹۰۹	۵,۳۰۸,۳۲۲,۸۸۰	۵,۳۰۳,۷۰۹,۲۴۶	۰	۷۶۵,۱۰۰
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸	۱۸,۴۰۶	۱۰,۷۹۵,۶۸۹,۵۸۶	۱۰,۹۲۹,۶۱۸,۶۷۹	۰	(۱۴۱,۷۵۵,۹۶۸)
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۱۶۶	۱۲۰,۱۵۷,۶۰۶	۱۲۰,۶۴۰,۷۰۶	۰	(۵۷۰,۲۱۴)
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲	۲۷,۱۹۴	۱۹,۹۸۹,۸۴۷,۱۰۲	۲۰,۲۶۱,۴۲۹,۵۸۲	۰	(۲۸۶,۰۷۵,۱۱۹)
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۱۶,۲۸۵	۱۲,۸۷۸,۳۵۷,۱۳۵	۱۲,۹۱۱,۷۱۱,۸۴۵	۰	(۴۲,۶۹۱,۵۱۹)
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۳۹,۷۳۱	۳۱,۴۲۷,۷۳۷,۵۰۳	۳۱,۴۷۸,۸۶۰,۶۸۴	۰	(۷۳,۹۰۸,۲۹۱)
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۳۵۶,۷۸۰	۳۵۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۱۷۸,۶۷۸,۳۹۴	۰	(۳,۶۵۷,۳۴۳,۸۹۴)
شهرداری قم ۱۳۹۴-تمدن	۵۰۰,۱۰۰	۵۱۰,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۴۷۰,۳۲۲,۸۶۲	۰	(۷۳۸,۱۴۶,۸۱۲)
شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان	۶۰۱,۸۲۷	۶۰۱,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۱۱۵,۷۹۱,۱۸۰	۰	(۷۲۵,۱۱۵,۷۵۵)
مشارکت س.ص. کارکنان نفت	۴۰۵,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۳۷۳,۶۲۵,۰۰۰)
مشارکت شهرداری اصفهان	۹۵۷,۵۰۰	۹۹۱,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۳,۳۸۹,۳۳۳,۳۳۳	۰	۲۷,۸۶۱,۴۸۸,۴۱۷
جمع	۳,۲۷۴,۳۷۵	۳,۲۸۰,۹۵۶,۹۵۹,۸۸۵	۳,۲۶۳,۶۶۵,۷۵۹,۵۳۲	۰	۱۴,۹۱۲,۵۰۶,۵۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای 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، 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
سود سپرده بانکی	۸۴,۳۱۸,۰۶۲,۱۰۳	۱۷,۵۷۶,۳۲۵,۱۶۷
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							دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	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-۲۰۰۸۱۹۱۸۹۸۷	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

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

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

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
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمدها

براساس دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق های 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 کارگزاری های 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 هزینه ها

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 هزینه ها(خدمات بانکی)
۱۵۶,۳۹۴,۵۸۰	۳,۳۱۴,۸۹۰,۳۵۳	

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای 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 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.

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- تعدیلات

تعدیلات 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	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی	۲۳-۱	۸۳,۸۶۶,۷۴۱,۴۷۹	۱,۱۸۹,۴۳۲,۵۵۰
تعدیلات 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 مابه التفاوت ارزش مبنا و خالص ارزش روز هر واحد می باشد.

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها 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 آنها

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

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.