



صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرامد
گزارش مالی میان دوره
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷

مدیریت محترم

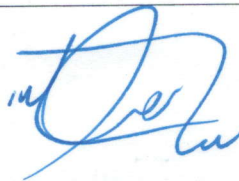
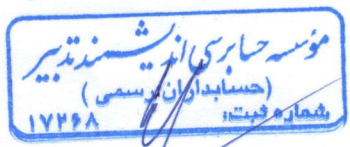
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرامد مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۴۰ 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
۱۱-۶	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۲-۲۴	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 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 ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سپد گردان سرامد بازار (سهامی خاص)	محمدرضا اسدالهی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی اندیشمند تدبیر	ولی اله کریمی	

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها :
ریال	ریال		
۵۳,۲۶۶,۲۶۷,۶۸۰	۳۳۶,۷۸۴,۱۶۶,۰۰۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۴۷,۶۸۵,۴۸۸,۸۳۸	۳۷۰,۲۸۱,۷۹۴,۴۸۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۳,۳۲۸,۲۳۳,۱۹۴,۸۹۵	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۴,۶۸۳,۴۶۶,۴۴۴	۶,۲۶۷,۶۶۵,۱۱۵	۸	حساب‌های دریافتنی
۰	۵,۸۹۳,۵۴۸	۹	جاری کارگزاری
۵۰,۷۰۶,۸۶۱	۷۳,۱۷۸,۱۲۷	۱۰	سایر دارایی‌ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۳۰۵,۷۱۵,۹۲۹,۸۲۳	۴,۰۴۱,۶۷۵,۸۹۲,۱۷۲		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها :			
۵۰۸,۸۸۰,۷۰۰	۳,۹۹۱,۵۰۸,۲۸۵	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۱,۶۸۲,۶۴۸,۱۸۷	۴۲,۲۴۷,۹۵۹,۱۶۶	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱۴۶,۵۴۸,۶۹۱	۲,۰۲۸,۱۶۳,۱۷۱	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱۲,۳۳۸,۰۷۷,۵۷۸	۴۸,۲۶۷,۶۳۰,۶۲۲		جمع بدهی‌ها
۲۹۳,۳۷۷,۸۵۲,۲۴۵	۳,۹۹۳,۴۰۸,۲۶۱,۵۵۰	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۴۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۰	۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۰	۱,۵۷۷,۹۸۸,۱۶۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	۳,۰۱۲,۰۹۳,۶۰۸	۱۷,۵۷۶,۳۲۵,۱۶۷
سایر درآمدها	۱۹	۰	۲۴,۰۰۹,۶۰۰
جمع درآمدها	۳۶۹,۱۰۵,۰۷۸,۷۶۵	۳,۰۱۲,۰۹۳,۶۰۸	۱۹,۱۷۸,۳۲۲,۹۲۷
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۰	(۵۰۹,۴۱۹,۴۳۳)
سایر هزینه‌ها	۲۱	۰	(۱۵۶,۳۹۴,۵۸۰)
سود خالص	۳۶۰,۳۲۲,۳۵۳,۲۹۷	۳,۰۱۲,۰۹۳,۶۰۸	۱۸,۵۱۲,۵۰۸,۹۱۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۴.۶٪	۲.۴٪	۸.۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۱۰.۳٪	۱.۴٪	۶.۵٪

صورت گردش خالص دارائیه‌ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی‌های اول دوره	۲۹۳,۳۷۸	۰	۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۶,۸۷۱,۴۷۱	۲۰۴,۸۹۳	۳۹۳,۷۴۳
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳,۱۷۴,۴۳۰)	۰	(۱۰۰,۳۶۵)
سود خالص دوره	-	-	-
سود پرداختی صندوق	-	-	-
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی‌های (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۳,۹۹۰,۴۱۹	۲۰۴,۸۹۳	۲۹۳,۳۷۷,۸۵۲,۲۴۵

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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 اندیشمند تدبیر است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۲۸ به شماره ۱۷۲۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نماینده مدیرجناب آقای ولی اله کریمی می باشد و نشانی متولی عبارتست از تهران، یوسف آباد، خیابان اسدآبادی، کوچه سیزدهم، پلاک ۵۲، واحد ۳، طبقه اول.

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
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷

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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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 سهام.

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

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

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی 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
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان از سود به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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 ۲-۳ 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 ۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.								
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 آیتm ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۵,۰۰۰-۲ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۸۰۰-۳ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها								
<table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰,۰۰۰۰۵</td><td>۰,۰۰۰۰۳</td><td>۰,۰۰۰۰۱</td></tr></table>		ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱						

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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- 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.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر 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.

۴-۷- گزارشگری مالی میان دوره ای:

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد در دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه در مرحله پذیره نویسی بوده است.

۴-۷-۱- صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد به عنوان یک نهاد مالی تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار و در راستای استراتژی سرمایه‌گذاری خود و با توجه به تغییرات متغیرهای کلان اقتصادی همواره سعی در

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷

برآورده کردن انتظارات سرمایه‌گذاران داشته است. این تلاش شامل ترکیب پرتفوی بهینه که عمدتاً شامل اوراق بهادار بدون ریسک یا حداقل کم ریسک بوده است، به نحوی که متضمن حداقل سود دوره ای باشد. این استراتژی منجر به استقبال سرمایه‌گذاران از این صندوق شده است به نحوی که تنها ۷ ماه پس از تأسیس و شروع به فعالیت آن ارزش دارایی‌های آن نزدیک به ۴,۰۰۰ میلیارد ریال گردیده است. بازده دوره مورد گزارش نیز موید این موضوع است که نرخ حاصل شده برای سرمایه‌گذاران بسیار مطلوب بوده است.

شرکت سبد گردان سرآمد بازار به عنوان مدیر صندوق در نظر دارد با توسعه ی زیرساخت های فناوری اطلاعات دسترسی سرمایه‌گذاران به این صندوق را آسانتر نماید. به نحوی که صندوق سرآمد به عنوان یکی از گزینه های مطلوب سرمایه‌گذاری بدون ریسک جایگاه خود را نزد عموم مردم پیدا نماید.

مدیر صندوق سرآمد برنامه ی توسعه ی صندوق را در ماه های آتی جدی تر پیگیری خواهد نمود و در سال ۱۳۹۷ قصد دارد تا ارزش روز دارایی های صندوق به بیش از ۲۰ هزار میلیارد ریال افزایش یابد.

۲-۴-۷- بر اساس بخشنامه بانک مرکزی ایران که از ۱۱ شهریورماه لازم الاجرا شد، بانک ها و موسسات اعتباری موظفند نرخ سود علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری مدت دار یک ساله حداکثر ۱۵ درصد و سپرده های کوتاه مدت را حداکثر ۱۰ درصد محاسبه و رعایت کنند. بر همین اساس تصمیم مدیریت صندوق در راستای حفظ بازدهی بهینه و با ثبات برای سرمایه‌گذاران بود. در همین راستا برای پوشش ریسک نوسان نرخ بازدهی صندوق، رویکرد استفاده از اوراق با سررسید بلند مدت و نرخ بازدهی مناسب اتخاذ شد. پس از تاریخ مذکور، اوراق مختلفی برای سرمایه‌گذاری انتخاب گردید تا سبد اوراق مشارکت صندوق، ضمن حفظ بازدهی مناسب، متنوع گردد.

از آنجا که با تصمیم هیئت وزیران، در تاریخ ۱۳ بهمن سال ۱۳۹۵ به وزارت امور اقتصادی و دارایی اجازه داده شد بابت پرداخت بدهی های وزارتخانه های آموزش و پرورش و علوم، تحقیقات و فناوری نسبت به انتشار

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷

حداکثر مبلغ پنجاه هزار میلیارد ریال اوراق صکوک اجاره اقدام و منابع مالی تجهیز شده را صرف بازپرداخت بدهی های مذکور نماید، همچنین با توجه به نرخ ۲۰ درصدی سرمایه گذاری در این اوراق و سررسید مورخ ۹۹/۱۱/۱۸، در تاریخ ۹۶/۷/۱۷ مدیریت صندوق تصمیم به سرمایه گذاری در اوراق اجاره آموزش و پرورش گرفت. اصل، سود و هزینه های مترتب بر انتشار اوراق اجاره وزارتخانه آموزش و پرورش توسط سازمان برنامه و بودجه کشور به عنوان متعهد تأمین و تخصیص اعتبار، در لوایح بودجه های سنواتی کل کشور پیش بینی و خزانه داری کل کشور با اولویت و یا از سر جمع بودجه نسبت به تسویه آنها اقدام می نماید. از جمله سایر اوراقی که به دلیل نرخ بالای بازدهی برای سرمایه گذاری انتخاب شده، خرید اوراق مشارکت ملی نفت ایران است. انتشار ۱۰۰۰ میلیارد تومان اوراق مشارکت پارس جنوبی با هماهنگی بانک مرکزی برای شتاب دهی در اجرای طرح توسعه فازهای ۱۱ تا ۲۴ پارس جنوبی از ۱۵ مهر در شعب منتخب بانک ملت آغاز شد. سررسید این اوراق ۹۷/۱۲/۲۵ می باشد و نرخ سود آن ۲۱ درصد است.

اوراق مشارکت خط ۳ قطار شهری مشهد نیز با نرخ سود ۲۱ درصد با تضمین دولت و شهرداری هر یک به میزان ۵۰ درصد، با پرداخت های سود سه ماه یکبار، گزینه مناسب دیگری برای پوشش ریسک نوسان نرخ سود بانکی سرمایه گذاران بوده است.

بدیهی است در صورت تغییرات احتمالی در قوانین و مقررات و ریسک های سرمایه گذاری، سبد سرمایه گذاری صندوق نیز تغییر خواهد کرد. قابل ذکر است با توجه به اینکه مدیریت قصد دارد تا اوراق با درآمد ثابت را تا سررسید نگهداری نماید، قیمت براساس قیمت کارشناسی ۱ میلیون ریال ثبت می شود. زیرا مدیریت سرمایه گذاری صندوق اعتقاد دارد که نوسانات، دوره ای و کوتاه مدت می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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	۱۳۹۷/۰۱/۳۱			۱۳۹۶/۰۴/۳۱		
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۵-۱	۱۴۷,۹۱۴,۱۵۱,۸۳۵	۱۵۸,۶۸۲,۶۱۱,۲۵۰	۳.۹٪	۰	۰	۰.۰٪
بانکها و موسسات اعتباری		۱۰۰,۲۲۳,۸۶۵,۶۰۰	۱۰۹,۱۶۵,۱۶۰,۰۰۰	۲.۷٪	۰	۰	۰.۰٪
فلزات اساسی		۴۷,۴۱۹,۰۰۸,۰۰۰	۵۳,۳۴۹,۷۱۸,۷۵۰	۱.۳٪	۵۳,۲۵۴,۳۱۵,۶۸۰	۱۷,۴٪	۱۷.۴٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی		۱۱,۶۶۱,۸۶۱,۱۲۰	۱۲,۸۱۷,۷۹۶,۰۰۰	۰.۳٪	۰	۰	۰.۰٪
اختیار فروش تبعی		۲,۷۹۱,۱۲۰,۰۰۰	۲,۷۶۸,۸۸۰,۰۰۰	۰.۱٪	۱۲,۰۴۸,۰۰۰	۱۱,۹۵۲,۰۰۰	۰.۰٪
		۳۱۰,۰۱۰,۰۰۶,۵۵۵	۳۳۶,۷۸۴,۱۶۶,۰۰۰	۸.۳۳٪	۵۳,۲۶۶,۲۶۷,۶۸۰	۱۷.۴۲٪	۱۷.۴۲٪

۵-۱ - ماشین آلات و دستگاه‌های برقی به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد	۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
ایران ترانسفو	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۹۱۴,۱۵۱,۸۳۵	۱۵۸,۶۸۲,۶۱۱,۲۵۰	۰	۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
						مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
				ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
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 احمدقصر-۵۰۵۰	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	بدون سررسید	-	۱۰٪	۷۷,۳۸۰,۸۱۱,۵۶۹	۱.۹٪	۲۶۰,۸۸۶	۰.۰٪
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی-۲۰۰۸۱۸۹۱۸۹۸۷	بلند مدت	۱۳۹۶/۰۵/۱۶	۹ماهه	۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰٪	۰	۰.۰٪
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی-۷۰۰۸۲۰۰۶۸۳۵۴	بلند مدت	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	یکساله	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۷٪	۰	۰.۰٪
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی-۲۰۰۸۱۴۹۱۳۳۵۴	بلند مدت	۱۳۹۵/۱۲/۲۸	۹ ماهه	۱۰۰,۰۰۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۴٪	۰	۰.۰٪	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٪
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه احمدقصر-۷۰۰۸۲۳۶۰۴۴۹۴	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۱۲/۰۹	بدون سررسید	-	۱۰٪	۸۹۴,۱۳۳,۹۶۲	۰.۰٪	۰	۰.۰٪
سپرده گذاری نزد بانک ملت شعبه دوراهی یوسف آباد-۸۲۹۷۶۴۱۶۱۵	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۱۱/۰۴	بدون سررسید	-	۱۰٪	۲۱,۰۰۶,۷۴۸,۹۵۶	۰.۵٪	۰	۰.۰٪
						۳۷۰,۲۸۱,۷۹۴,۴۸۷	۹.۲٪	۲۴۷,۶۸۵,۴۸۸,۸۳۸	۸۱.۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فرودین ۱۳۹۷

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت

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

یادداشت	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۷-۱	۲,۳۹۶,۳۶۷,۵۱۰,۲۷۳
اوراق اجاره	۷-۲	۹۳۱,۸۶۵,۶۸۴,۶۲۲
		۳,۳۲۸,۲۳۳,۱۹۴,۸۹۵

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی
سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	درصد
۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۲۱٪	۶۰۱,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان		۳۴,۱۱۵,۴۰۴,۹۴۰
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱٪	۳۵۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱		۶,۹۴۹,۷۸۱,۱۵۷
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲۱٪	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪		۲۲۰,۷۸۰,۴۷۹
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۱٪	۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری اصفهان		۱۶,۴۷۳,۳۸۹,۷۳۱
		۲,۳۲۱,۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰
		۵۷,۷۵۹,۳۵۶,۳۰۷
		۲,۳۹۶,۳۶۷,۵۱۰,۲۷۳
		۵۹٪
		۰

۷-۲- اوراق اجاره

	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی
سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	درصد
۱۴۰۰/۰۴/۱۰	۱۸٪	۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صکوک اجاره سایپا یدک-۳ ماهه ۱۸٪		۶,۰۴۴,۸۲۶,۵۹۴
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اجاره دولتی آپوروش-تمدن ۹۹۱۱۱۸		۱۱,۴۸۴,۲۳۳,۰۲۸
		۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۷,۵۲۹,۰۵۹,۶۲۲
		۹۳۱,۸۶۵,۶۸۴,۶۲۲
		۲۳٪
		۰

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۰	۵,۰۶۰,۵۶۴,۲۹۱	(۳,۰۵۲,۰۴۳)	۲۲٪	۵,۰۶۳,۶۱۶,۳۳۴
۴,۰۹۴,۴۲۰,۱۳۰	۰	۰	۲۴٪	۰
۵۸۹,۰۴۶,۳۱۴	۹۹۰,۶۷۳,۳۱۴	(۲۷۱,۴۹۲)	۱۰٪	۹۹۰,۹۴۴,۸۰۶
۰	۲۱۶,۴۲۷,۵۱۰	(۵۹,۳۱۱)	۱۰٪	۲۱۶,۴۸۶,۸۲۱
۴,۶۸۳,۴۶۶,۴۴۴	۶,۲۶۷,۶۶۵,۱۱۵	(۳,۳۸۲,۸۴۶)		۶,۲۷۱,۰۴۷,۹۶۱

سود دریافتنی سپرده های بانکی بلندمدت- بانک شهر
سود دریافتنی سپرده های بانکی بلندمدت- بانک شهر
سود دریافتنی سپرده بانکی کوتاه مدت- بانک شهر
سود دریافتنی سپرده بانکی حساب کوتاه مدت- بانک ملت

۹- جاری کارگزاران:

۱۳۹۷/۰۱/۳۱				
مانده ابتدای دوره بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۸,۱۹۱,۷۵۹,۹۶۷,۷۴۸	(۸,۱۹۱,۷۵۴,۰۷۴,۲۰۰)	۵,۸۹۳,۵۴۸	
۰	۲۳۰,۰۰۹,۱۲۱,۳۳۹	(۲۳۰,۰۰۹,۱۲۱,۳۳۹)	۰	
۰	۸,۴۲۱,۷۶۹,۰۸۹,۰۸۷	(۸,۴۲۱,۷۶۳,۱۹۵,۵۳۹)	۵,۸۹۳,۵۴۸	

کارگزاری شهر
کارگزاری اردیبهشت ایرانیان

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 استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار و مجامع ۱ سال می باشد .

۱۳۹۷/۰۱/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰,۷۰۶,۸۷۹	۰	(۱۴,۴۴۲,۳۸۴)	۳۶,۲۶۴,۴۹۵	تأسیس
۰	۲۳,۲۴۳,۰۴۵	(۱۱,۱۸۱,۲۹۹)	۱۲,۰۶۱,۷۴۶	برگزاری مجامع
۰	۲۵۵,۲۸۴,۴۰۳	(۲۳۰,۴۳۲,۵۱۷)	۲۴,۸۵۱,۸۸۶	نرم افزار صندوق
۰	۲۷۸,۵۲۷,۴۴۸	(۲۵۶,۰۵۶,۲۰۰)	۷۳,۱۷۸,۱۲۷	

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فرودین ۱۳۹۷

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نام بانک	نوع حساب	شعبه	شماره حساب	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
ملت	جاری	دوراهی یوسف آباد	۸۳۱۱۴۹۰۱۴۴	ریال	ریال
شهر	جاری	مرکزی	۱۰۰۴۱۱۳۱۴۱۱۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
				۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
سببگردان سرآمد بازار (مدیر صندوق)	۳,۸۸۶,۹۴۲,۴۱۶	۴۴۲,۰۳۱,۳۶۹
حسابرسی اندیشمند تدبیر (متولی)	۷۹,۹۰۸,۳۸۹	۴۴,۳۸۳,۵۴۵
حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش (حسابرس)	۲۴,۶۵۷,۴۸۰	۲۲,۴۶۵,۷۸۶
	۳,۹۹۱,۵۰۸,۲۸۵	۵۰۸,۸۸۰,۷۰۰

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی	۱۹,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
بدهی بابت تمه واحدهای صادر شده	۶,۱۹۲,۹۷۹	۰
بابت واحدهای ابطال شده	۲۲,۹۹۶,۷۶۶,۱۸۷	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
	۴۲,۲۴۷,۹۵۹,۱۶۶	۱۱,۶۸۲,۶۴۸,۱۸۷

۱۳-۱- بدهی واحدهای ابطال شده به شرح ذیل می باشد:

تعداد واحد	مبلغ بدهی	
	ریال	
۶,۰۰۰	۵,۹۹۸,۳۷۴,۰۰۰	شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر
۴,۹۹۸	۴,۹۹۶,۶۴۵,۵۴۲	محمدرضا جعفری ممقانی
۴,۰۰۰	۳,۹۹۸,۹۱۶,۰۰۰	ندا مهرجویی
۲,۹۸۰	۲,۹۷۹,۱۹۲,۴۲۰	فرزاد توکلی
۵,۰۲۵	۲,۱۰۰,۴۳۰,۶۲۹	محمدحسینا پهلوی
۲۳,۰۰۳	۲,۹۲۳,۲۰۷,۵۹۶	سایر
جمع	۲۲,۹۹۶,۷۶۶,۱۸۷	

مانده ابطالی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ با توجه به ماده ۱۹ اساسنامه، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۱ پرداخت گردیده است.

باتوجه به اینکه تعداد واحدهای صندوق از ۲۹۳.۳۷۸ واحد در ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ به ۳,۹۹۰,۴۱۹ واحد در ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ افزایش یافته، به نسبت حجم درخواست های ابطال افزایش داشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری در آمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فرودین ۱۳۹۷

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخائر

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

	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۸,۷۷۰,۹۱۶	۱,۸۸۱,۴۱۰,۸۲۶
مخارج نرم افزار	۸۷,۷۷۷,۷۷۵	۱۴۶,۷۵۲,۳۴۵
	۱۴۶,۵۴۸,۶۹۱	۲,۰۲۸,۱۶۳,۱۷۱

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۲۸۳,۳۷۸	۳,۹۸۳,۴۰۸,۲۶۱,۵۵۰	۳,۹۸۰,۴۱۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	۲۹۳,۳۷۸	۳,۹۹۳,۴۰۸,۲۶۱,۵۵۰	۳,۹۹۰,۴۱۹

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۱۶-۱	۱۰,۲۱۵,۱۹۹,۳۳۲	۰
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۶-۲	۴,۸۲۱,۱۶۵,۴۶۲	۰
		۱۵,۰۳۶,۳۶۴,۷۹۴	۰

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه		دوره مالی ۴۸ روزه منتهی		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱			
منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۱,۲۲۷,۹۶۲,۸۶۷	(۷۹,۸۰۴,۴۹۸)	(۷۵,۸۱۳,۸۴۶)	۱۴,۵۷۷,۳۲۶,۴۰۰	۱۵,۹۶۰,۹۰۷,۶۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۱۵۹,۹۸۴,۹۳۷	(۵۶,۰۴۹,۰۷۱)	(۵۳,۲۴۶,۰۵۰)	۱۰,۹۴۰,۵۵۰,۹۷۳	۱۱,۲۰۹,۸۳۱,۰۳۱	۵,۶۷۲,۴۵۱
۰	۰	۲,۰۹۳,۱۹۲,۰۱۹	(۱۱۱,۰۰۴,۸۵۹)	(۱۰۵,۴۵۳,۷۷۴)	۱۹,۸۹۱,۳۳۹,۸۰۰	۲۲,۲۰۰,۹۹۰,۴۵۲	۵,۹۷۹,۶۲۲
۰	۰	۴,۸۳۳,۷۸۴,۳۲۰	(۲۹۱,۹۰۰,۰۰۰)	۰	۵۳,۲۵۴,۳۱۵,۶۸۰	۵۸,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	(۱۱,۹۵۲,۰۰۰)	۰	۰	۱۱,۹۵۲,۰۰۰	۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۱,۹۱۲,۲۲۷,۱۸۹	(۱۲۰,۸۹۹,۸۷۰)	(۱۱۴,۸۵۴,۳۵۰)	۲۲,۰۳۲,۰۱۸,۵۹۱	۲۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۱۰,۲۱۵,۱۹۹,۳۳۲	(۶۵۹,۶۵۸,۲۹۸)	(۳۴۹,۳۶۸,۰۲۰)	۱۲۰,۷۰۷,۵۰۳,۴۴۴	۱۳۱,۹۳۱,۷۲۹,۰۹۴	۵۸,۶۵۲,۰۷۳
صندوق بازنشستگی							
فولاد هرمزگان							
نفت تهران							
فولاد خراسان							
اختیار تبعی فولاد خراسان							
سرمایه گذاری معادن و فلزات							
جمع							

۲-۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت :

دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱			
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	•	(۵۲۵,۹۶۶,۲۹۰)	•	(۲۹۶,۵۰۱,۲۹۰)	۹۰۰,۲۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۱,۷۸۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
•	•	(۱۸۲,۱۹۵,۷۹۴)	•	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۵۲,۹۹۷,۳۹۵,۷۹۴	۵۵۲,۸۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰
•	•	۴,۷۰۶,۵۷۵,۰۰۰	•	(۱۶۲,۱۷۵,۰۰۰)	۲۵۰,۱۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
•	•	۱,۵۲۸,۹۲۹	•	(۱۸۱,۸۱۹,۷۵۱)	۲۵۰,۶۰۲,۵۳۴,۹۴۰	۲۵۰,۷۸۵,۸۸۳,۶۲۰	۲۴۹,۶۶۴
•	•	۱۹۲,۶۱۷,۹۷۰	•	(۹۸,۹۱۲,۵۰۰)	۱۵۱,۰۰۸,۴۶۹,۵۳۰	۱۵۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
•	•	(۷۵,۸۸۳,۲۱۲)	•	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	۸۰,۰۱۷,۸۸۳,۲۱۲	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
•	•	۴۲۵,۳۷۷,۳۹۶	•	(۳۱,۴۵۵,۹۳۷)	۴۲,۹۳۰,۶۶۶,۶۶۷	۴۳,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۰۰
•	•	۲۳۷,۹۰۷,۲۹۷	•	(۹,۱۴۶,۶۰۲)	۱۲,۳۶۸,۹۶۱,۰۰۱	۱۲,۶۱۶,۰۱۴,۹۰۰	۱۲,۰۰۰
•	•	۴۱,۲۰۴,۱۶۶	•	•	۶,۸۶۱,۷۹۵,۸۳۴	۶,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۳
•	•	۴,۸۲۱,۱۶۵,۴۶۲	•	(۹۱۸,۰۱۱,۰۸۰)	۲,۲۴۷,۱۵۰,۲۰۶,۹۷۸	۲,۲۵۲,۸۸۹,۳۸۳,۵۲۰	۲,۲۳۱,۰۶۷
جمع							

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۲۶,۷۷۴,۱۵۹,۴۴۵	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷-۲	۵۸۴,۲۶۶,۶۰۵	۰
		۲۷,۳۵۸,۴۲۶,۰۵۰	۱,۵۷۷,۹۸۸,۱۶۰

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱							
دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱		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	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارف.تبعی ایران ترانسفو ۷۰۳	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۴۰۴,۰۰۰	(۱,۴۰۴,۰۰۰)	۰	(۲,۸۰۸,۰۰۰)	۰
اختیارف.تبعی بانک ملت ۷۰۷	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۴۱۶,۰۰۰	(۴۱۶,۰۰۰)	۰	(۸۳۲,۰۰۰)	۰
اختیارف.تبعی صنایع مس ۷۰۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۴,۳۰۰,۰۰۰	(۹,۳۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۸,۶۰۰,۰۰۰)	۰
ایران ترانسفو	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۹۱۴,۱۵۱,۸۳۵	(۷۶۱,۱۶۳,۷۵۰)	(۸۰۱,۲۲۵,۰۰۰)	۱۰,۷۶۸,۴۵۹,۴۱۵	۰
بانک ملت	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۲۳,۸۶۵,۶۰۰	(۵۲۳,۶۴۰,۰۰۰)	(۵۵۱,۲۰۰,۰۰۰)	۸,۹۴۱,۲۹۴,۴۰۰	۰
صندوق بازنشستگی	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۶۱,۸۶۱,۱۲۰	(۶۱,۴۸۴,۰۰۰)	(۶۴,۷۲۰,۰۰۰)	۱,۱۵۵,۹۳۴,۸۸۰	۰
ملی مس	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۱۹,۰۰۸,۰۰۰	(۲۵۵,۹۰۶,۲۵۰)	(۲۶۹,۳۷۵,۰۰۰)	۵,۹۳۰,۷۱۰,۷۵۰	۰
سهام فولاد خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۷۸,۰۸۴,۱۶۰
سهام اختیار فروش تبعی فولاد خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۶,۰۰۰)
جمع	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۱۰,۰۰۶,۵۵۵	(۱,۶۱۳,۳۱۴,۰۰۰)	(۱,۶۸۶,۵۲۰,۰۰۰)	۲۶,۷۷۴,۱۵۹,۴۴۵	۱,۵۷۷,۹۸۸,۱۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فرودین 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	دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	(۷,۶۸۶,۲۱۷,۹۵۶)	.	(۲۲۴,۷۵۰,۰۰۰.۰)	۳۱۷,۴۶۱,۴۶۷,۹۵۶	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰ ۹۹۱۱۱۸ اجاره دولتی آپوروش-تمدن
.	.	(۲,۶۵۷,۳۴۳,۸۹۵)	.	(۲۵۸,۶۶۵,۵۰۰.۰)	۳۵۹,۱۷۸,۶۷۸,۳۹۵	۳۵۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۷۸۰ اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
.	.	(۷۲۵,۱۱۵,۷۵۵)	.	(۴۳۶,۳۲۴,۵۷۵.۰)	۶۰۲,۱۱۵,۷۹۱,۱۸۰	۶۰۱,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۱,۸۲۷ شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان
.	.	(۵۷۳,۸۶۶,۷۸۸)	.	(۴۳۸,۶۲۵,۰۰۰.۰)	۶۰۵,۱۳۵,۲۴۱,۷۸۸	۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۵,۰۰۰ صکوک اجاره سایپا یدک-۳ ماهه ۱۸٪
.	.	(۳۷۳,۶۲۵,۰۰۰)	.	(۲۹۳,۶۲۵,۰۰۰.۰)	۴۰۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰ مشارکت س.ص. کارکنان نفت
.	.	۱۲,۶۰۰,۴۳۵,۹۹۹	.	(۷۰۸,۱۰۵,۹۵۹.۴)	۹۶۳,۳۸۹,۳۳۳,۰۴۲	۹۷۶,۶۹۷,۸۷۵,۰۰۰	۹۵۷,۵۰۰ مشارکت شهرداری اصفهان
.	.	۵۸۴,۲۶۶,۶۰۵	.	(۲,۳۶۰,۰۹۶,۰۳۴)	۳,۲۵۲,۳۶۰,۵۱۲,۳۶۱	۳,۲۵۵,۳۰۴,۸۷۵,۰۰۰	۳,۲۳۶,۱۰۷ جمع

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فرودین 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	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۷۳,۷۸۰,۷۸۶,۲۶۹	۳,۰۱۲,۰۹۳,۶۰۸	۱۷,۵۷۶,۳۲۵,۱۶۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۵۲,۱۸۹,۹۷۱,۸۴۵	۰	۰
	۳۲۵,۹۷۰,۷۵۸,۱۱۴	۳,۰۱۲,۰۹۳,۶۰۸	۱۷,۵۷۶,۳۲۵,۱۶۷

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱								دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	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	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده های بانکی:									
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی-۱۵۱۵	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	۰	۱۰٪	۸,۳۴۲,۲۰۰,۱۷۵	۰	۸,۳۴۲,۲۰۰,۱۷۵	۰	۸,۳۴۲,۲۰۰,۱۷۵	۲,۳۲۹,۵۷۵,۸۴۹
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی-۲۰۰۸۱۴۹۱۳۳۵۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۴٪	۹,۷۹۷,۳۴۸,۴۷۷	۰	۹,۷۹۷,۳۴۸,۴۷۷	۰	۹,۷۹۷,۳۴۸,۴۷۷	۸,۳۴۱,۲۰۰,۳۰۷
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی- ۲۰۰۸۱۵۴۰۳۹۴۲	۱۳۹۶/۰۱/۲۱	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪	۱۱,۵۳۹,۷۸۳,۹۲۱	۰	۱۱,۵۳۹,۷۸۳,۹۲۱	۰	۱۱,۵۳۹,۷۸۳,۹۲۱	۶,۹۰۵,۳۸۵,۹۴۰
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه احمدقصر-۵۰۵۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	۰	۱۰٪	۱,۶۲۱,۰۳۰,۸۰۹	۰	۱,۶۲۱,۰۳۰,۸۰۹	۰	۱,۶۲۱,۰۳۰,۸۰۹	۱۶۳,۰۷۱
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی- ۲۰۰۸۱۸۹۱۸۹۸۷	۱۳۹۶/۰۵/۱۶	۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۱۲,۵۴۷,۲۳۲,۸۲۷	۰	۱۲,۵۴۷,۲۳۲,۸۲۷	۰	۱۲,۵۴۷,۲۳۲,۸۲۷	۰
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی- ۷۰۰۸۲۰۰۶۸۳۵۴	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۲۶,۶۸۳,۲۸۷,۶۱۳	(۳۳۳,۵۹۸)	۲۶,۶۸۳,۲۸۷,۶۱۳	۲۶,۶۸۳,۲۸۷,۶۱۳	۲۶,۶۸۳,۲۸۷,۶۱۳	۰
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی- ۴۰۰۸۲۰۹۱۵۴۵۵	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۲,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۰	۲,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۰	۲,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۰
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه احمدقصر- ۷۰۰۸۲۳۶۰۴۴۹۴	۱۳۹۶/۱۲/۰۹	۰	۱۰٪	۵۶,۳۴۲,۴۹۹	۰	۵۶,۳۴۲,۴۹۹	۰	۵۶,۳۴۲,۴۹۹	۰
سپرده گذاری نزد بانک ملت شعبه دوراهی یوسف آباد-۸۲۹۷۶۴۱۶۱۵	۱۳۹۶/۱۱/۰۴	۰	۱۰٪	۵۰۸,۹۶۲,۰۳۹	۰	۵۰۸,۹۶۲,۰۳۹	۰	۵۰۸,۹۶۲,۰۳۹	۰
				۷۳,۷۸۱,۱۱۹,۸۶۷	(۳۳۳,۵۹۸)	۷۳,۷۸۰,۷۸۶,۲۶۹	۳,۰۱۲,۰۹۳,۶۰۸	۷۳,۷۸۰,۷۸۶,۲۶۹	۱۷,۵۷۶,۳۲۵,۱۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فرودین 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 بخشنامه	درصد سود بعد از بخشنامه
۲۲٪	۱۰٪

بانک شهر شماره حساب ۱۵۱۵

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱							دوره مالی ۴۸ روزه	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷
							منتهی به	روزه منتهی به
							۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	سود متعلقه	سود متعلقه	
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۶۰۱,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۰	۳۳,۹۶۵,۱۱۲,۸۲۰	۰	۰	
مشارکت ملی نفت ایران ۱	۱۳۹۶/۰۷/۰۱	۳۵۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۰	۴۵,۶۳۰,۰۰۴,۴۲۱	۰	۰	
مشارکت سرمایه گذاری صندوق کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪	۱۳۹۶/۰۷/۱۵	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۰	۱۵,۰۲۳,۲۳۲,۱۱۶	۰	۰	
مشارکت شهرداری اصفهان ۳ ماهه ۱۸٪	۱۳۹۶/۰۸/۲۳	۰	۱۸٪	۰	۳۴,۸۶۷,۳۹۳,۴۸۸	۰	۰	
اوراق مشارکت شهرداری اصفهان	۱۳۹۶/۰۹/۲۲	۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۰	۴۹,۸۱۸,۹۳۸,۳۳۳	۰	۰	
اجاره دولتی آپوررش-سپهر ۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۶/۰۷/۱۱	۰	۲۰٪	۰	۷۷۱,۴۱۶,۰۱۲	۰	۰	
اجاره دولتی آپوررش-تمدن ۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۶/۰۷/۱۷	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۵۰,۴۴۶,۸۹۲,۱۰۵	۰	۰	
صکوک اجاره سایپا یدک-۳ ماهه ۱۸٪	۱۳۹۶/۱۱/۲۵	۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۲۱,۶۶۶,۹۸۲,۵۵۰	۰	۰	
		۳,۲۳۶,۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰		۰	۲۵۲,۱۸۹,۹۷۱,۸۴۵	۰	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۳۹,۵۲۹,۸۰۷	۰	۲۴,۰۰۹,۶۰۰
۷۳۹,۵۲۹,۸۰۷	۰	۲۴,۰۰۹,۶۰۰

تعدیل کارمزد کارگزاری‌ها

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶,۳۶۷,۶۶۶,۸۴۱	۰	۴۴۲,۵۷۰,۱۰۲
۱۸۲,۴۹۹,۳۷۱	۰	۴۴,۳۸۳,۵۴۵
۷۴,۵۲۰,۴۲۵	۰	۲۲,۴۶۵,۷۸۶
۶,۶۲۴,۶۸۶,۶۳۷	۰	۵۰۹,۴۱۹,۴۳۳

سبذگردان سرآمد بازار (مدیر صندوق)

حسابرسی اندیشمند تدبیر (متولی)

حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش (حسابرس)

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۴,۴۴۲,۳۸۴	۰	۴,۲۴۲,۱۴۱
۱۱,۱۸۱,۲۹۹	۰	۴,۵۹۰,۶۰۰
۳۰۹,۳۶۵,۲۳۸	۰	۸۷,۷۷۷,۷۹۸
۱,۸۲۲,۶۳۹,۹۱۰	۰	۵۸,۷۷۰,۹۱۶
۴۱۰,۰۰۰	۰	۱,۰۱۳,۱۲۵
۲,۱۵۸,۰۳۸,۸۳۱	۰	۱۵۶,۳۹۴,۵۸۰

هزینه تاسیس

هزینه مجامع

هزینه نرم افزار

هزینه تصفیه

سایر هزینه ها

باتوجه به اینکه طبق امیدنامه هزینه تصفیه درصدی از خالص ارزش دارایی ها می باشد و در دوره تهیه صورتهای مالی خالص دارایی ها نسبت به دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ رشد ۱۳ برابری داشته، هزینه تصفیه با افزایش مواجه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فرودین ۱۳۹۷

۲۲- سود تقسیمی

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

[illegible]

۲۳- تعديلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی	۶۵,۱۹۳,۸۶۴,۴۲۲	۰	۱,۱۸۹,۴۳۲,۵۵۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی	(۱۵,۵۳۲,۳۲۴,۲۶۸)	۰	(۶۹۶,۶۵۲,۳۵۹)
	۴۹,۶۶۱,۵۴۰,۱۵۴	۰	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

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۱/۳۱					اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	
۱.۷۴٪	۵,۱۰۰	۰.۱۳٪	۵,۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان سرآمد بازار(سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۶۷٪	۴,۹۰۰	۰.۱۲٪	۴,۹۰۰	ممتاز	موسس	شرکت تامین سرمایه تمدن(سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳٪	۱۰۰	۰.۰۰٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد نوروزی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳٪	۱۰۱	۰.۰۰٪	۱۰۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	احمد کوچکی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۳.۴۸٪	۱۰,۲۰۱	۰.۲۶٪	۱۰,۲۰۱				جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طی دوره				شرح	نام شخص وابسته
مانده بدهی - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی		
	تاریخ معامله	ارزش معامله /ریال			
۳,۸۸۶,۹۴۲,۴۱۶	طی دوره	۳,۸۸۶,۹۴۲,۴۱۶	خرید خدمات مدیریت	مدیر صندوق	سبدگردان 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.