



صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰



صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

مدیریت محترم

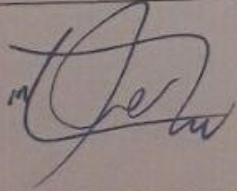
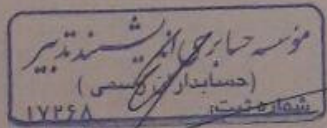
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ 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	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت های توضیحی
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	۳- مبنای تهیه صورت های مالی
۱۲-۶	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۲۵-۱۳	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 ۸ اسفند ماه ۱۳۹۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان سرآمد بازار (سهامی خاص)	محمد رضا اسدالهی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی اندیشمند تدبیر	ولی اله کریمی	

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها :
ریال			
۵۳,۲۶۶,۲۶۷,۶۸۰	۳۵۶,۶۳۴,۵۰۸,۰۴۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۴۷,۶۸۵,۴۸۸,۸۳۸	۳۰۲,۱۷۹,۴۱۲,۴۴۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۳,۲۳۱,۹۷۹,۶۲۰,۰۳۶	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۴,۶۸۳,۴۶۶,۴۴۴	۶,۳۴۷,۱۲۷,۴۲۸	۸	حساب‌های دریافتنی
۰	۵,۲۰۸,۶۶۷	۹	جاری کارگزاری
۵۰,۷۰۶,۸۶۱	۹۷,۳۸۲,۳۷۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱	موجودی نقد
۳۰۵,۷۱۵,۹۲۹,۸۲۳	۳,۸۹۷,۲۴۳,۲۵۸,۹۸۶		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها :			
۵۰۸,۸۸۰,۷۰۰	۲,۳۴۷,۹۵۶,۴۸۴	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۱,۶۸۲,۶۴۸,۱۸۷	۳۱,۶۰۴,۴۳۹,۴۲۴	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱۴۶,۵۴۸,۶۹۱	۱,۲۰۸,۸۷۹,۴۹۶	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱۲,۳۳۸,۰۷۷,۵۷۸	۳۵,۱۶۱,۲۷۵,۴۰۴		جمع بدهی‌ها
۲۹۳,۳۷۷,۸۵۲,۲۴۵	۳,۸۶۲,۰۸۱,۹۸۳,۵۸۲	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۶۶۲		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 دارایی‌ها
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۱,۵۱۴,۰۶۵,۷۷۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۱,۲۸۵,۰۵۴,۴۴۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	۱۷۳,۱۳۴,۹۶۴,۳۸۱
سایر درآمدها	۱۹	۴۹۵,۵۴۲,۵۲۱
جمع درآمدها	۱۹۶,۴۲۹,۶۲۷,۱۱۵	۱۹,۱۷۸,۳۲۲,۹۲۷
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳,۹۰۵,۱۷۹,۵۷۲)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۱,۱۷۴,۶۲۶,۷۹۰)
سود خالص	۱۹۱,۳۴۹,۸۲۰,۷۵۲	۱۸,۵۱۲,۵۰۸,۹۱۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۹.۸٪	۸.۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۶.۰٪	۶.۵٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	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	۴,۵۵۲,۵۹۴	۴,۵۵۲,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۹۹۰,۲۹۹)	(۹۹۰,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	—	۱۹۱,۳۴۹,۸۲۰,۷۵۲
سود پرداختی صندوق	۲۲	(۲۲۵,۶۴۸,۷۰۳,۸۸۶)
تعدیلات	۲۳	۴۰,۷۰۸,۰۱۴,۴۷۱
خالص دارایی‌های (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۳,۸۵۵,۶۷۳	۳,۸۶۲,۰۸۱,۹۸۳,۵۸۲

= 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

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

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، یوسف آباد، خیابان اسدآبادی، کوچه دوم، پلاک ۱۱، طبقه ششم 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

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

مدیر صندوق؛ شرکت سیدگردان سرآمد بازار 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، یوسف آباد، خیابان اسدآبادی، کوچه دوم، پلاک ۱۱، طبقه ششم.

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 سیدگردان 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، یوسف آباد، خیابان اسدآبادی، کوچه دوم، پلاک ۱۱، طبقه ششم.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

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 اندازه گیری 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

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 ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه ی سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری درگواهی سپرده بانکی یا حسابهای سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
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 ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

۷-۴-۱- گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه طبق استاندارد ۲۲ حسابداری تهیه و تنظیم شده است، همچنین به دلیل راه اندازی صندوق در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۱ امکان تهیه صورت سود و زیان مقایسه ای مربوط به دوره میانی مشابه سال مالی قبل میسر نشده است.

۷-۴-۲- 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 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 تاسیس 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.

۷-۴-۳- 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 سرمایه‌گذاری 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

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

بازدهی صندوق، رویکرد استفاده از اوراق با سررسید بلند مدت و نرخ بازدهی مناسب اتخاذ شد. پس از تاریخ مذکور، اوراق مختلفی برای سرمایه گذاری 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

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	بهای تمام شده	۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
			خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۵-۱	۱۴۷,۹۱۴,۱۵۱,۸۳۵	۱۵۱,۵۴۳,۸۹۹,۰۰۰	۳.۹%	۰	۰.۰%
بانکها و موسسات اعتباری		۱۰۰,۲۲۳,۸۶۵,۶۰۰	۱۰۴,۳۲۴,۸۱۸,۰۰۰	۲.۷%	۰	۰.۰%
فلزات اساسی		۴۷,۴۱۹,۰۰۸,۰۰۰	۵۳,۳۴۹,۷۱۸,۷۵۰	۱.۴%	۵۳,۲۵۴,۳۱۵,۶۸۰	۱۷.۴%
استخراج کانه های فلزی		۲۲,۰۳۲,۰۱۸,۵۹۱	۲۴,۲۵۳,۲۰۳,۰۰۰	۰.۶%	۰	۰.۰%
شرکتهای چند رشته ای صنعتی		۱۸,۴۸۶,۲۶۵,۶۲۹	۲۰,۳۹۳,۹۸۹,۲۹۲	۰.۵%	۰	۰.۰%
اختیار فروش تبعی		۲,۷۹۱,۱۲۰,۰۰۰	۲,۷۶۸,۸۸۰,۰۰۰	۰.۱%	۱۱,۹۵۲,۰۰۰	۰.۰%
		۳۳۸,۸۶۶,۴۲۹,۶۵۵	۳۵۶,۶۳۴,۵۰۸,۰۴۲	۹.۱۵%	۵۳,۲۶۶,۲۶۷,۶۸۰	۱۷.۴۳%

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

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد	۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
ایران ترانسفو	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۹۱۴,۱۵۱,۸۳۵	۱۵۱,۵۴۳,۸۹۹,۰۰۰	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	۱۳۹۶/۱۰/۳۰		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٪	۲۳,۴۳۳,۴۱۰,۸۰۴	۰.۶٪	۴۶,۶۸۴,۳۲۷,۹۵۲	۱۵.۳٪
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه احمدقصر-۵۰۵۰	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	بدون سررسید	-	۱۰٪	۷,۷۴۶,۰۰۱,۶۳۹	۰.۲٪	۲۶۰,۸۸۶	۰.۰٪
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی-۲۰۰۸۱۸۹۱۸۹۸۷	بلند مدت	۱۳۹۶/۰۵/۱۶	۹ ماهه	۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱٪	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	۴.۹٪	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٪
				۳۰۲,۱۷۹,۴۱۲,۴۴۳		۷.۸٪		۲۴۷,۶	

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

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	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۷-۱	۲,۲۷۹,۱۳۳,۴۵۶,۵۳۷
اوراق اجاره	۷-۲	۹۵۲,۸۴۶,۱۶۳,۴۹۹
		۰
		۰
		۰
		۳,۲۳۱,۹۷۹,۶۲۰,۰۳۶

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۲۱٪	۲۴۹,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۱,۰۷۹,۸۱۵	۲۵۰,۷۱۴,۰۷۳,۴۱۵	۶.۴٪	۰
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱٪	۴۰۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۳,۹۱۰,۹۱۸	۴۱۴,۳۸۸,۹۹۵,۴۱۸	۱۰.۶٪	۰
مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲۱٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۹,۸۹۱,۲۵۰,۰۰۰	۳.۸٪	۰
مشارکت شهرداری اصفهان ۳ ماهه ۱۸٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۸٪	۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۷۵,۲۸۶,۶۵۵	۸۷۸,۸۴۸,۱۶۱,۶۵۵	۲۲.۶٪	۰
اوراق مشارکت شهرداری اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۱٪	۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۸,۷۹۳,۵۴۹	۵۸۵,۲۹۰,۹۷۶,۰۴۹	۱۵.۰٪	۰
			۲,۲۳۶,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۱۹,۰۷۰,۹۳۷	۲,۲۷۹,۱۳۳,۴۵۶,۵۳۷	۵۸٪	۰

مانده صفر سود متعلق به اوراق مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪ به این دلیل می‌باشد که تاریخ واریز سود این اوراق ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ بوده و در تاریخ تهیه صورت‌های مالی سود این اوراق دریافت شده است.

۷-۲- اوراق اجاره

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اجاره دولتی آپوروش- سپهر ۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۴,۷۱۵,۱۵۳	۱۳,۰۵۶,۰۱۵,۱۵۳	۰.۳٪	۰
اجاره دولتی آپوروش- تمدن ۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۴۱۷,۳۲۳,۳۱۰	۹۳۹,۷۹۰,۱۴۸,۳۴۶	۲۴.۱٪	۰
			۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۴۸۲,۰۳۸,۴۶۳	۹۵۲,۸۴۶,۱۶۳,۴۹۹	۲۴٪	۰

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۰	۴,۸۹۷,۳۲۰,۳۳۱	(۲,۹۵۳,۵۸۹)	۲۲٪	۴,۹۰۰,۲۷۳,۹۲۰
۴,۰۹۴,۴۲۰,۱۳۰	۰	۰	۲۴٪	۰
۵۸۹,۰۴۴,۱۲۹	۱,۴۳۶,۳۳۱,۹۶۱	(۳۹۳,۶۲۳)	۱۰٪	۱,۴۳۶,۷۲۵,۵۸۴
۲,۱۸۵	۱۳,۴۷۵,۱۳۶	(۳,۶۹۳)	۱۰٪	۱۳,۴۷۸,۸۲۹
۴,۶۸۳,۴۶۶,۴۴۴	۶,۳۴۷,۱۲۷,۴۲۸	(۲,۲۵۰,۹۰۵)		۱,۴۵۰,۲۰۴,۴۱۳

سود دریافتنی سپرده های بانکی بلندمدت- بانک شهر
سود دریافتنی سپرده های بانکی بلندمدت- بانک شهر
سود دریافتنی سپرده بانکی حساب ۱۵۱۵- بانک شهر
سود دریافتنی سپرده بانکی حساب ۵۰۵۰- بانک شهر

۹- جاری کارگزاران:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰			
مانده ابتدای دوره بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۱۶,۴۸۰,۰۷۳,۷۳۳	(۲۱۶,۴۸۰,۰۷۳,۷۳۳)	۰
۰	۴,۶۹۹,۱۱۰,۱۷۳,۵۴۶	(۴,۶۹۹,۱۰۴,۹۶۴,۸۷۹)	۵,۲۰۸,۶۶۷
۰	۴,۹۱۵,۵۹۰,۲۴۷,۲۷۹	(۴,۹۱۵,۵۸۵,۰۳۸,۶۱۲)	۵,۲۰۸,۶۶۷

کارگزاری اردیبهشت ایرانیان
کارگزاری شهر

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 استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد .

۱۳۹۶/۱۰/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۷۰۶,۸۷۹	۱۷,۲۴۰,۰۴۵	(۹,۶۶۳,۶۵۴)	۴۱,۰۴۳,۲۲۵
۰	۲۰۷,۲۸۸,۷۰۰	(۴,۹۴۸,۷۶۶)	۱۲,۲۹۱,۲۷۹
۰	۲۲۴,۵۲۸,۷۴۵	(۱۶۳,۲۴۰,۸۳۴)	۴۴,۰۴۷,۸۶۶
۰		(۱۷۷,۸۵۳,۲۵۴)	۹۷,۳۸۲,۳۷۰

تأسیس
برگزاری مجامع
نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نام بانک	نوع حساب	شعبه	شماره حساب	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
شهر	جاری	مرکزی	۱۰۰۴۱۱۳۱۴۱۱۴	ریال ۰	ریال ۳۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
سبدگردان سرآمد بازار (مدیر صندوق)	۲,۲۲۹,۴۸۰,۹۵۱	۴۴۲,۰۳۱,۳۶۹
حسابرسی اندیشمند تدبیر (متولی)	۶۸,۶۱۲,۵۸۸	۴۴,۳۸۳,۵۴۵
حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش (حسابرس)	۴۹,۸۶۲,۹۴۵	۲۲,۴۶۵,۷۸۶
	۲,۳۴۷,۹۵۶,۴۸۴	۵۰۸,۸۸۰,۷۰۰

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
بابت واحدهای ابطال شده	۱۳-۱	۳۱,۶۰۴,۴۳۹,۴۲۴
سود پرداختنی به سرمایه گذاران ممتاز	۰	۵,۷۱۳,۹۲۰,۸۰۰
سود پرداختنی به سرمایه گذاران عادی	۰	۲۰۳,۴۳۰,۰۰۰
	۳۱,۶۰۴,۴۳۹,۴۲۴	۵,۷۶۵,۲۹۷,۳۸۷
		۱۱,۶۸۲,۶۴۸,۱۸۷

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

تعداد واحد	مبلغ بدهی	
	ریال	
۸,۵۶۸	۸,۵۸۲,۲۴۰,۰۱۶	عطایی نسرين
۴,۹۳۱	۴,۹۳۹,۱۹۵,۳۲۲	پور عظیمی مجید
۴,۹۲۴	۴,۹۳۲,۱۸۳,۶۸۸	رضائی امیر آبادی محمود
۴,۵۵۰	۴,۵۵۷,۵۶۲,۱۰۰	قاسمی شکوه ولی
۲,۶۰۰	۲,۶۰۴,۳۲۱,۲۰۰	صفری نخیلی محمد
۵,۹۷۹	۵,۹۸۸,۹۳۷,۰۹۸	سایر
	۳۱,۶۰۴,۴۳۹,۴۲۴	جمع

مانده ابطالی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ با توجه به ماده ۱۹ اساسنامه، در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۱ پرداخت گردیده است.

باتوجه به اینکه تعداد واحدهای صندوق از ۲۹۳.۳۷۸ واحد در ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ به ۳.۸۵۵.۶۷۳ واحد در ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخائر

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

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
ذخیره کارمزد تصفیه	ریال ۱,۰۲۵,۲۰۷,۴۸۲	ریال ۵۸,۷۷۰,۹۱۶
مخارج نرم افزار	۱۸۳,۶۷۲,۰۱۴	۸۷,۷۷۷,۷۷۵
	<u>۱,۲۰۸,۸۷۹,۴۹۶</u>	<u>۱۴۶,۵۴۸,۶۹۱</u>

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	تعداد ۳,۸۴۵,۶۷۳	تعداد ۲۸۳,۳۷۸	ریال ۲۸۳,۳۷۷,۸۵۲,۲۴۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۳,۸۵۵,۶۷۳</u>	<u>۲۹۳,۳۷۸</u>	<u>۲۹۳,۳۷۷,۸۵۲,۲۴۵</u>

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	ریال ۷,۲۴۶,۴۰۸,۱۳۸	ریال ۰
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۶-۲ ۴,۲۶۷,۶۵۷,۶۳۳	۰
	<u>۱۱,۵۱۴,۰۶۵,۷۷۱</u>	<u>۰</u>

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

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

دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق بازنشستگی	۵,۳۱۸,۴۸۰	۸,۰۰۲,۳۴۳,۳۸۲	۷,۷۵۲,۹۲۱,۸۹۱	(۳۸,۰۱۰,۹۲۶)	(۴۰,۰۱۱,۷۰۳)	۱۷۱,۳۹۸,۸۶۲	.	.
فولاد هرمزگان	۵,۶۷۲,۴۵۱	۱۱,۲۰۹,۸۳۱,۰۳۱	۱۰,۹۴۰,۵۵۰,۹۷۳	(۵۳,۲۴۶,۰۵۰)	(۵۶,۰۴۹,۰۷۱)	۱۵۹,۹۸۴,۹۳۷	.	.
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	.	(۲۹۱,۹۰۰,۰۰۰)	۴,۸۳۳,۷۸۴,۳۲۰	.	.
اختیار تبعی فولاد خراسان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱,۹۵۲,۰۰۰	.	.	(۱۱,۹۵۲,۰۰۰)	.	.
جمع	۴۰,۹۷۰,۵۵۳	۹۹,۷۹۳,۱۶۴,۸۶۵	۹۱,۸۵۱,۰۸۰,۳۴۴	(۱۹۶,۷۱۰,۷۵۰)	(۴۹۸,۹۶۵,۶۳۳)	۷,۲۴۶,۴۰۸,۱۳۸	.	.

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

دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مشارکت س.ص. کارکنان نفت	۱۰۰۰۰۰	۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۶۲,۹۳۷,۵۰۰)	.	۳,۳۷۴,۵۶۲,۵۰۰	.	.
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۱۰۰۰۰۰	۱۰۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۶۷۲,۳۱۳,۰۲۰	(۶۲,۶۶۲,۵۰۰)	.	۵۶۵,۰۲۴,۴۸۰	.	.
شهرداری اصفهان ۳ ماهه ۱۸٪	۳۵۰۰۰	۳۵,۰۰۱,۷۸۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۸,۹۹۳,۰۵۶	(۲۵,۳۷۶,۲۹۰)	.	(۳۲,۵۸۴,۳۴۶)	.	.
اسناد خزانه اسلامی	۶۹۰۳	۶,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۱,۷۹۵,۸۳۴	.	.	۴۱,۲۰۴,۱۶۶	.	.
مشارکت شهرداری اصفهان	۳۵۰۰۰	۳۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۵۴,۶۶۶,۶۶۷	(۲۵,۸۸۲,۵۰۰)	.	۳۱۹,۴۵۰,۸۳۳	.	.
جمع	۲۷۶,۹۰۳	۲۸۲,۴۰۴,۷۸۵,۰۰۰	۲۷۷,۹۶۰,۲۶۸,۵۷۷	(۱۷۶,۸۵۸,۷۹۰)	.	۴,۲۶۷,۶۵۷,۶۳۳	.	.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۱۷,۷۶۸,۰۷۸,۳۸۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷-۲	۰
		۱,۵۷۷,۹۸۸,۱۶۰
		۱۱,۲۸۵,۰۵۴,۴۴۲

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

دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	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)
اختیارف.تبعی بانک ملت ۷۰۷	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۴۱۶,۰۰۰	(۴۱۶,۰۰۰)	۰	(۸۳۲,۰۰۰)
اختیارف.تبعی صنایع مس ۷۰۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۴,۳۰۰,۰۰۰	(۹,۳۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۸,۶۰۰,۰۰۰)
ایران ترانسفو	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۹۱۴,۱۵۱,۸۳۵	(۷۲۶,۹۲۱,۰۰۰)	(۷۶۵,۱۸۰,۰۰۰)	۳,۶۲۹,۷۴۷,۱۶۵
بانک ملت	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۲۳,۸۶۵,۶۰۰	(۵۰۰,۴۲۲,۰۰۰)	(۵۲۶,۷۶۰,۰۰۰)	۴,۱۰۰,۹۵۲,۴۰۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۳۲,۰۱۸,۵۹۱	(۱۱۶,۳۳۷,۰۰۰)	(۱۲۲,۴۶۰,۰۰۰)	۲,۲۲۱,۱۸۴,۴۰۹
صندوق بازنشستگی	۱۲,۶۸۱,۵۲۰	۲۰,۵۹۴,۷۸۸,۴۸۰	۱۸,۴۸۶,۲۶۵,۶۲۹	(۹۷,۸۲۵,۲۴۵)	(۱۰۲,۹۷۳,۹۴۲)	۱,۹۰۷,۷۲۳,۶۶۴
ملی مس	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۱۹,۰۰۸,۰۰۰	(۲۵۵,۹۰۶,۲۵۰)	(۲۶۹,۳۷۵,۰۰۰)	۵,۹۳۰,۷۱۰,۷۴۹
سهام فولاد خراسان	۰	۰	-	-	۰	۱,۵۷۸,۰۸۴,۱۶۰
سهام اختیار فروش تبعی فولاد خراسان	۰	۰	-	-	۰	(۹۶,۰۰۰)
جمع	۳۳۷,۶۸۱,۵۲۰	۳۶۰,۱۲۹,۷۸۸,۴۸۰	۳۳۸,۸۶۶,۴۲۹,۶۵۵	(۱,۷۰۸,۵۳۱,۴۹۵)	(۱,۷۸۶,۷۴۸,۹۴۲)	۱۷,۷۶۸,۰۷۸,۳۸۷
						۱,۵۷۷,۹۸۸,۱۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری در آمد ثابت سرآمد

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

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

دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۶				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره دولتی آپوروش-تمدن ۹۹۱۱۱۸	۸۵۰,۰۰۰	۸۶۴,۹۹۹,۹۵۰,۰۰۰	۸۷۰,۴۵۸,۸۶۳,۷۵۰	(۶۲۷,۱۲۴,۹۶۳.۰)	•	(۶,۰۸۶,۰۳۸,۷۱۳)
اجاره دولتی آپوروش-سپهر ۹۹۱۱۱۸	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۶۸,۹۶۱,۰۰۰	(۸,۷۰۰,۰۰۰.۰)	•	(۳۷۷,۶۶۱,۰۰۰)
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۴۰۶,۷۸۰	۴۰۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۹,۵۱۴,۸۳۴,۹۰۵	(۲۹۴,۹۱۵,۵۰۰.۴)	•	(۳,۰۲۹,۷۵۰,۴۰۵)
شهرداری اصفهان ۳ ماهه ۱۸٪	۸۶۵,۰۰۰	۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۵,۲۲۲,۲۵۶,۹۴۴	(۶۲۷,۱۲۵,۰۰۰.۰)	•	(۸۴۹,۳۸۱,۹۴۴)
شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان	۲۴۹,۶۶۴	۲۴۹,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۶۰۲,۵۳۴,۶۵۰	(۱۸۱,۰۰۶,۴۰۰.۰)	•	(۱,۱۱۹,۵۴۱,۰۵۰)
مشارکت س.ص. کارکنان نفت	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۶۸,۷۵۰,۰۰۰	(۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰.۰)	•	(۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰)
مشارکت شهرداری اصفهان	۵۶۵,۰۰۰	۵۷۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۷۲۵,۳۳۳,۳۳۳	(۴۱۷,۸۱۷,۵۰۰.۰)	•	۵,۱۵۶,۸۴۹,۱۶۷
جمع	۳,۰۹۸,۴۴۴	۳,۱۲۴,۷۴۳,۹۵۰,۰۰۰	۳,۱۲۸,۹۶۱,۵۳۴,۵۸۲	(۲,۲۶۵,۴۳۹,۳۶۳)	•	(۶,۴۸۳,۰۲۳,۹۴۵)

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
 گزارش مالی میان دوره ای
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۵۶,۸۰۱,۴۴۹,۴۳۶	۱۷,۵۷۶,۳۲۵,۱۶۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۱۶,۳۳۳,۵۱۴,۹۴۵	۰
	۱۷۳,۱۳۴,۹۶۴,۳۸۱	۱۷,۵۷۶,۳۲۵,۱۶۷

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰							
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
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	سود خالص
سپرده های بانکی:							
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی-۱۵۱۵	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	بدون سررسید	۰	۱۰٪	۸,۳۲۹,۸۷۹,۲۹۵	(۳۸,۳۶۹)	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٪	۱۱,۴۲۲,۶۸۵,۰۱۷	۰	۱۱,۴۲۲,۶۸۵,۰۱۷	۶,۹۰۵,۳۸۵,۹۴۰
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه احمدقصر-۵۰۵۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	بدون سررسید	۰	۱۰٪	۳۷,۲۰۸,۲۲۱	(۳,۶۹۲)	۱۶۳,۰۷۱
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی-۲۰۰۸۱۸۹۱۸۹۸۷	۱۳۹۶/۰۵/۱۶	۹ ماهه	۲۲٪	۸,۱۵۳,۲۶۰,۲۴۹	(۲۵۹,۵۹۶)	۸,۱۵۳,۰۰۰,۶۵۳	۰
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی-۷۰۰۸۲۰۰۶۸۳۵۴	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	یکساله	۲۲٪	۱۶,۳۷۶,۴۳۸,۳۲۷	۰	۱۶,۳۷۶,۴۳۸,۳۲۷	۰
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی-۷۰۰۸۲۰۹۱۵۴۵۵	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	یکساله	۱۰٪	۲,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۰	۲,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۰
				۵۶,۸۰۱,۷۵۱,۰۹۳	(۳۰۱,۶۵۷)	۵۶,۸۰۱,۴۴۹,۴۳۶	۱۷,۵۷۶,۳۲۵,۱۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰					
سود متعلقه	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۱۸,۷۳۴,۱۶۶,۹۳۳	۰	۲۱٪	۲۴۹,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱۳۹۶/۰۶/۲۱ مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-تمدن
۰	۲۶,۱۷۵,۷۴۴,۴۲۴	۰	۲۱٪	۴۰۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۷/۰۱ مشارکت ملی نفت ایران ۱
۰	۴,۸۳۱,۱۷۰,۲۷۹	۰	۲۱٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۱۵ مشارکت سرمایه گذاری صندوق کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱
۰	۲۵,۸۶۹,۶۹۲,۳۹۲		۱۸٪	۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۸/۲۳ مشارکت شهرداری اصفهان ۳ ماهه ۱۸٪
۰	۱۲,۸۲۷,۶۰۸,۲۲۸		۲۱٪	۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۹/۲۲ اوراق مشارکت شهرداری اصفهان
۰	۷۲۸,۳۱۵,۰۶۹	۰	۲۰٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۶/۰۷/۱۱ اجاره دولتی آپوروش-سپهر ۹۹۱۱۱۸
۰	۲۷,۱۶۶,۸۱۷,۶۲۰	۰	۲۰٪	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۶/۰۷/۱۷ اجاره دولتی آپوروش-آرمان ۹۹۱۱۱۸
۰	۱۱۶,۳۳۳,۵۱۴,۹۴۵	۰		۳,۰۹۸,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

۱۶- 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴۹۵,۵۴۲,۵۲۱	۲۴,۰۰۹,۶۰۰	تعدیل کارمزد کارگزاری‌ها
۴۹۵,۵۴۲,۵۲۱	۲۴,۰۰۹,۶۰۰	

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۷۴۱,۳۳۰,۶۰۹	۴۴۲,۵۷۰,۱۰۲	مدیر صندوق
۱۱۳,۹۸۶,۰۱۸	۴۴,۳۸۳,۵۴۵	هزینه متولی
۴۹,۸۶۲,۹۴۵	۲۲,۴۶۵,۷۸۶	حسابرس
۳,۹۰۵,۱۷۹,۵۷۲	۵۰۹,۴۱۹,۴۳۳	

۱۸- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۶۶۳,۶۵۴	۴,۲۴۲,۱۴۱	هزینه تاسیس
۴,۹۴۸,۷۶۶	۴,۵۹۰,۶۰۰	هزینه مجامع
۱۹۳,۴۶۷,۸۰۴	۸۷,۷۷۷,۷۹۸	هزینه نرم افزار
۹۶۶,۴۳۶,۵۶۶	۵۸,۷۷۰,۹۱۶	هزینه تصفیه
۱۱۰,۰۰۰	۱,۰۱۳,۱۲۵	سایر هزینه ها
۱,۱۷۴,۶۲۶,۷۹۰	۱۵۶,۳۹۴,۵۸۰	

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 ۶ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

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.

دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱			دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰			
تعداد واحد	سود هر واحد	مبلغ سود	تعداد واحد	سود هر واحد	مبلغ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵۴,۸۹۳	۱۸,۷۲۲	۴,۷۷۲,۱۰۳,۳۸۹	.	.	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۱۲
۲۳۰,۲۱۹	۱۲,۳۹۳	۲,۸۵۳,۱۰۴,۰۶۷	.	.	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۲۶۱,۳۲۵	۲۰,۷۱۰	۵,۴۱۲,۰۴۰,۷۵۰	.	.	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
۲۹۳,۳۷۸	۲۰,۳۴۳	۵,۹۶۸,۱۸۸,۶۵۴	.	.	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
.	.	.	۶,۹۳۱,۶۳۱,۵۰۹	۱۶,۵۱۱	۴۱۹,۸۱۹	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۲۵
.	.	.	۱۷,۰۴۴,۱۹۴,۴۴۵	۲۱,۷۶۱	۷۸۳,۲۴۵	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۲۵
.	.	.	۳۷,۳۰۹,۶۹۲,۴۸۰	۱۸,۶۶۵	۱,۹۹۸,۹۱۲	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۲۵
.	.	.	۳۷,۶۳۰,۱۴۰,۳۰۰	۱۷,۱۰۰	۲,۲۰۰,۵۹۳	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۲۵
.	.	.	۶۲,۰۶۶,۲۵۶,۰۴۲	۱۶,۵۶۶	۳,۹۰۳,۵۸۵	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۲۵
.	.	.	۶۴,۶۶۶,۷۸۹,۱۱۰			سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۲۵
۱۹,۰۰۵,۴۳۶,۸۶۰			۲۲۵,۶۴۸,۷۰۳,۸۸۶			

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۳-۱	۴۷,۴۸۲,۵۷۳,۴۴۳	۱,۱۸۹,۴۳۲,۵۵۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی
۲۳-۱	(۶,۷۷۴,۵۵۸,۹۷۲)	(۶۹۶,۶۵۲,۳۵۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی
	۴۰,۷۰۸,۰۱۴,۴۷۱	۴۹۲,۷۸۰,۱۹۱	

۲۳-۱- 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

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

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۱۰/۳۰					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 سبذگردان سرآمد بازار(سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۶۷٪	۴,۹۰۰	۰.۱۳٪	۴,۹۰۰	ممتاز	موسس	شرکت تامین سرمایه آرمان(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

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.