



شماره ثبت: ۴۱۱۳۱

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرامد

گزارش مالی میان دوره

صورت های مالی

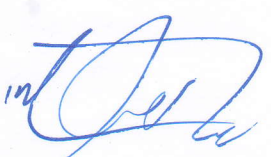
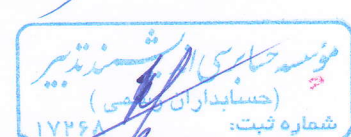
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶

مدیریت محترم

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرامد مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۶	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	۳- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۱۰	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۲۲	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 ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها :
ریال	ریال		
۵۳,۲۶۶,۲۶۷,۶۸۰	۱۰۳,۲۹۸,۷۳۲,۵۵۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۴۷,۶۸۵,۴۸۸,۸۳۸	۷۶۶,۶۳۸,۱۴۳,۴۴۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۱,۱۶۴,۶۸۸,۰۳۵,۲۷۸	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴,۶۸۳,۴۶۶,۴۴۴	۱۱,۴۱۳,۵۵۳,۱۰۶	۸	حساب‌های دریافتی
۵۰,۷۰۶,۸۶۱	۴۵,۸۲۱,۹۶۰	۹	سایر دارایی‌ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰	موجودی نقد
۳۰۵,۷۱۵,۹۲۹,۸۲۳	۲,۰۴۶,۰۸۴,۲۸۶,۳۴۳		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها :			
.	۳۷,۵۴۷,۰۱۵,۲۸۹	۱۱	جاری کارگزاری
۵۰۸,۸۸۰,۷۰۰	۱,۱۰۴,۹۲۱,۰۲۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۱,۶۸۲,۶۴۸,۱۸۷	۳,۴۴۴,۱۲۶,۳۳۴	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱۴۶,۵۴۸,۶۹۱	۳۴۰,۴۹۱,۸۳۸	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۲,۳۳۸,۰۷۷,۵۷۸	۴۲,۴۳۶,۵۵۴,۴۸۷		جمع بدهی‌ها
۲۹۳,۳۷۷,۸۵۲,۲۴۵	۲,۰۰۳,۶۴۷,۷۳۱,۸۵۶	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۲,۷۲۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶ ۳,۴۱۵,۷۶۶,۶۶۶	۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ ۲,۳۱۵,۸۴۳,۰۸۹	۱,۵۷۷,۹۸۸,۱۶۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸ ۴۱,۳۳۹,۳۹۸,۰۳۰	۱۷,۵۷۶,۳۲۵,۱۶۷
سایر درآمدها	۱۹ ۹۳,۲۷۳,۱۵۷	۲۴,۰۰۹,۶۰۰
جمع درآمدها	۴۷,۱۶۴,۲۸۰,۹۴۲	۱۹,۱۷۸,۳۲۲,۹۲۷
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰ (۱,۱۴۴,۲۴۶,۹۳۵)	(۵۰۹,۴۱۹,۴۳۳)
سایر هزینه‌ها	۲۱ (۲۹۶,۳۹۳,۲۴۲)	(۱۵۶,۳۹۴,۵۸۰)
سود خالص	۴۵,۷۲۳,۶۴۰,۷۶۵	۱۸,۵۱۲,۵۰۸,۹۱۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۵.۴۲٪	۸.۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۳.۳٪	۶.۵٪

صورت گردش خالص دارائیه‌ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	تعداد	ریال
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌های (واحد سرمایه گذاری) اول دوره	۲۹۳,۳۷۸	۲۹۳,۳۷۷,۸۵۲,۲۴۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲,۰۲۰,۷۱۷	۲,۰۲۰,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۱۵,۸۹۷)	(۳۱۵,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	۰	۴۵,۷۲۳,۶۴۰,۷۶۵
سود پرداختی صندوق	۰	(۶۱,۲۸۵,۵۱۸,۴۳۴)
تعدیلات	۰	۲۱,۰۱۱,۷۵۷,۲۸۰
خالص دارایی‌های (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۹۹۸,۱۹۸	۲,۰۰۳,۶۴۷,۷۳۱,۸۵۶
	۲۹۳,۳۷۸	۲۹۳,۳۷۷,۸۵۲,۲۴۵

= 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۵ تحت شماره ۱۱۴۹۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین تحت شماره ۴۱۱۳۱ در تاریخ ۱۴ اسفند ماه ۱۳۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی و سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، سه سال بوده که مطابق با ماده ۵۹ اساسنامه قابل تمدید می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، 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 ثابت سرآمد که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رای دارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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 آرمان (سهامی خاص)	۴,۹۰۰	۴۹٪
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان سرآمد بازار (سهامی خاص) است که در تاریخ ۸ تیرماه ۱۳۹۴ 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. 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 ۲۸ مهرماه ۱۳۸۳ با شماره ۱۷۲۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نماینده مدیرجناب آقای ولی اله کریمی می باشد. 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 ۱۲ بهمن ماه ۱۳۷۷ با شماره ۱۰۸۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نماینده حسابرس جناب آقای

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶

سید احمد موسوی می باشد. نشانی حسابرس عبارتست از، تهران- خیابان ولیعصر بالاتراز چهارراه نیایش خیابان رحیمی پلاک ۲۱ طبقه ۳ واحد ۱۲.

مدیر ثبت، بانک شهر است که در تاریخ ۱۳ بهمن ۱۳۸۷ به شماره ثبت ۳۴۲۴۴۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نماینده مدیر ثبت جناب آقای حسین محمدپور زرندی می باشد و نشانی مدیر ثبت عبارتست از، تهران- میدان فردوسی، خیابان سپهبد قری بعد از بیمارستان آپادانا نبش کوچه خسرو پلاک ۱۴۷.

ضمناً برای انجام معاملات صندوق، یک یا چند کارگزار از بین شرکتهای کارگزاری دارای مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، توسط مدیر انتخاب می‌شود. مدیر می‌تواند با توجه به صرفه و صلاح صندوق بدون هیچ‌گونه تشریفات، کارگزار یا کارگزاران صندوق را تغییر دهد.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶

۱-۴-۱- 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، به کسر از کارمزد معاملات و مالیات فروش سهم.

باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، 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.

۲-۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با

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

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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 ۵ 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	سالانه ۸ در صد هزار (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.
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 آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدوریا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها ارزش دارایی ها به میلیارد ریال: از ۰-۳۰,۰۰۰ از ۳۰,۰۰۰-۵۰,۰۰۰ بالای ۵۰,۰۰۰ ضریب: ۰,۰۰۰۰۵ ۰,۰۰۰۰۳ ۰,۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 بدهی صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۶- اطلاعات مقایسه ای:

۴-۶-۱- رویه های حسابداری و روشهای محاسباتی مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای با آخرین صورتهای مالی تهیه شده مطابقت دارد.

۴-۶-۲- با توجه به اینکه صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد از نوع صندوق های با درآمد ثابت می باشد لذا مدیران سرمایه گذاری این صندوق به دلیل کاهش ریسک سرمایه گذاری صندوق، استراتژی سرمایه گذاری محافظه کارانه را درپیش گرفته است. همچنین با توجه به اینکه صندوق موظف به سرمایه گذاری حداقل ۵٪ از کل دارایی های خود در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس می باشد، مدیران سرمایه گذاری این

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶

صندوق با رعایت نمودن این حداقل سرمایه گذاری در سهام شرکت های پالایش نفت تهران و صندوق بازنشتگی به دلیل بنیادی و کم ریسک بودن این شرکتهای سرمایه گذاری نموده است. همچنین با توجه به کاهش سود سپرده های بانکی توسط بانک مرکزی و کسب بازدهی خوب صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد، صندوق مذکور از ابتدای فعالیت مورد توجه سرمایه گذاران قرار گرفته و با استقبال آنها مواجه گردیده است.

۳-۶-۴- گزارش مالی میان دوره ای سه ماهه طبق استاندارد ۲۲ حسابداری تهیه و تنظیم شده است و ارقام آن قابل مقایسه با دوره مالی گذشته (۴ ماه و ۱۷ روزه) نمی باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱-۵- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	یادداشت	۱۳۹۶/۰۷/۳۰			۱۳۹۶/۰۴/۳۱		
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
فلزات اساسی	۵-۱	۵۳,۲۵۴,۳۱۵,۶۸۰	۵۶,۳۳۷,۳۰۳,۰۰۰	۲.۷۵%	۵۱,۶۷۶,۲۳۱,۵۲۰	۵۳,۲۵۴,۳۱۵,۶۸۰	۱۷.۴۲%
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی		۲۶,۲۳۹,۱۸۷,۵۲۰	۲۵,۹۵۲,۴۷۲,۰۰۰	۱.۲۷%	.	.	۰.۰۰%
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای		۱۹,۸۹۱,۳۳۹,۸۰۰	۲۰,۹۹۷,۰۰۳,۱۵۱	۱.۰۳%	.	.	۰.۰۰%
اختیار فروش تبعی		۱۱,۹۵۲,۰۰۰	۱۱,۹۵۴,۴۰۰	۰.۰۰%	۱۲,۰۴۸,۰۰۰	۱۱,۹۵۲,۰۰۰	۰.۰۰%
		۹۹,۳۹۶,۷۹۵,۰۰۰	۱۰۳,۲۹۸,۷۳۲,۵۵۱	۵.۰۵%	۵۱,۶۸۸,۲۷۹,۵۲۰	۵۳,۲۶۶,۲۶۷,۶۸۰	۱۷.۴۲%

۱-۵- فلزات اساسی به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد	۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
فولاد خوزستان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۲۵۴,۳۱۵,۶۸۰	۵۶,۳۳۷,۳۰۳,۰۰۰	۵۱,۶۷۶,۲۳۱,۵۲۰	۵۳,۲۵۴,۳۱۵,۶۸۰

سهام شرکت فولاد خوزستان که ارزش آن در تاریخ ترازنامه به شرح جدول فوق تعدیل شده است، طبق دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۷۵) در رابطه با ثبت اوراق اختیار تبعی به قیمت "اکثر ارزش بازار و قیمت اعمال تعدیل شده" ثبت می شود.

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	۱۳۹۶/۰۷/۳۰		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٪	۹۴,۶۳۶,۹۷۵,۸۷۴	۴۶٪	ریال	درصد
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه احمدقصر-۵۰۵۰	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	بدون سررسید	-	۱۰٪	۲۶۷,۵۷۴	۰.۰٪	۲۶۰,۸۸۶	۰.۰٪
سپرده گذاری نزد بانک شهر شبه مرکزی- ۲۰۰۸۱۸۹۱۸۹۸۷	بلند مدت	۱۳۹۶/۰۵/۱۶	۹ماهه	۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۰٪	.	۰.۰٪
سپرده گذاری نزد بانک شهر شبه مرکزی-۷۰۰۸۲۰۰۶۸۳۵۴	بلند مدت	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	یکساله	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۳٪	.	۰.۰٪
سپرده گذاری نزد بانک شهر شبه مرکزی-۷۰۰۸۲۰۹۱۵۴۵۵	بلند مدت	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	یکساله	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۸٪	.	۰.۰٪
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی- ۲۰۰۸۱۴۹۱۳۳۵۴	بلند مدت	۱۳۹۵/۱۲/۲۸	۹ ماهه	۱۰۰,۰۰۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۴٪	۱۰۰,۰۰۰,۹۰۰,۰۰۰	۴.۹٪	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٪	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۹٪	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪
						۷۶۶,۶۳۸,۱۴۳,۴۴۸	۳۷.۵٪	۲۴۷,۶۸۵,۴۸۸,۸۲۸	۸۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۷۸۴,۶۳۸,۹۷۵,۲۸۴	۰
۷-۲ اوراق اجاره	۳۸۰,۰۴۹,۰۵۹,۹۹۴	۰
	۱,۱۶۴,۶۸۸,۰۳۵,۲۷۸	۰

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۴/۳۱					
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
مشارکت شهرداری مشهد۱۳۹۴-آرمان	۲۱٪	۲۴۹,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۸۹,۷۴۴,۵۱۵	۲۶۴,۸۹۳,۲۸۷,۶۸۱	۱۲.۹٪	۰	۰.۰٪
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۲۱٪	۵۰۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۲,۰۶۹,۱۵۶	۵۱۹,۷۴۵,۶۸۷,۶۰۳	۲۵.۴٪	۰	۰.۰٪
		۷۵۶,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۲۱,۸۱۳,۶۷۱	۷۸۴,۶۳۸,۹۷۵,۲۸۴	۳۸٪	۰	۰.۰۰٪

۷-۲- اوراق اجاره

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۴/۳۱						
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	کل دارایی	درصد به	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۳۹۲,۰۰۳	۱۲,۴۴۷,۵۹۲,۰۰۳	۱۲,۴۴۷,۵۹۲,۰۰۳	۰.۶٪	۰	۰.۰٪
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۸,۵۱۶,۷۴۱	۳۶۷,۶۰۱,۴۶۷,۹۹۱	۳۶۷,۶۰۱,۴۶۷,۹۹۱	۱۸.۰٪	۰	۰.۰٪
		۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۶۴,۸۰۸,۷۴۴	۳۸۰,۰۴۹,۰۵۹,۹۹۴		۱۹٪	۰	۰.۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۴,۰۹۴,۴۲۰,۱۳۰	۳,۹۶۲,۳۴۲,۱۳۰	(۲,۶۰۷,۰۹۰)	۲۴٪	۳,۹۶۴,۹۴۹,۲۲۰	سود دریافتنی سپرده های بانکی بلندمدت- بانک شهر
.	۴,۸۹۷,۳۲۰,۳۳۱	(۲,۹۵۳,۵۸۹)	۲۲٪	۴,۹۰۰,۲۷۳,۹۲۰	سود دریافتنی سپرده های بانکی بلندمدت- بانک شهر
.	۱,۴۷۸,۸۴۴,۰۴۶	(۶۰۷,۹۹۴)	۱۵٪	۱,۴۷۹,۴۵۲,۰۴۰	سود دریافتنی سپرده های بانکی بلندمدت- بانک شهر
۵۸۹,۰۴۴,۱۲۹	۱,۰۷۵,۰۴۴,۴۱۱	(۲۹۴,۶۱۳)	۱۰٪	۱,۰۷۵,۳۳۹,۰۲۴	سود دریافتنی سپرده بانکی حساب ۱۵۱۵- بانک شهر
۲,۱۸۵	۲,۱۸۸	(۱)	۱۰٪	۲,۱۸۹	سود دریافتنی سپرده بانکی حساب ۵۰۵۰- بانک شهر
۴,۶۸۳,۴۶۶,۴۴۴	۱۱,۴۱۳,۵۵۳,۱۰۶	(۶,۴۶۳,۲۸۷)		۱۱,۴۲۰,۰۱۶,۳۹۳	

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۷/۳۰				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰,۷۰۶,۸۸۴	.	(۴,۸۸۴,۹۲۴)	۴۵,۸۲۱,۹۶۰	تأسیس
.	.	(۴,۸۸۴,۹۲۴)	۴۵,۸۲۱,۹۶۰	

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نام بانک	نوع حساب	شعبه	شماره حساب	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
شهر	جاری	مرکزی	۱۰۰۴۱۱۳۱۴۱۱۴	ریال ۰	ریال ۳۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۱- جاری کارگزاران:

۱۳۹۶/۰۷/۳۰			
مانده ابتدای دوره بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال ۰	ریال ۱,۳۸۸,۵۱۰,۶۲۳,۱۸۵	ریال (۱,۴۲۶,۰۵۷,۶۳۸,۴۷۴)	ریال (۳۷,۵۴۷,۰۱۵,۲۸۹)

کارگزاری شهر

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۲۹,۳۰۴,۶۰۱	۴۴۲,۰۳۱,۳۶۹
۵۰,۴۱۰,۹۶۰	۴۴,۳۸۳,۵۴۵
۲۵,۲۰۵,۴۶۵	۲۲,۴۶۵,۷۸۶
۱,۱۰۴,۹۲۱,۰۲۶	۵۰۸,۸۸۰,۷۰۰

شرکت سیدگردان سرآمد بازار(مدیر صندوق)

موسسه حسابرسی اندیشمند تدبیر(متولی)

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامش(حسابرس)

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
	۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۲,۳۶۸,۵۲۸	۰
۱۳-۱	۱,۳۸۱,۷۵۷,۸۰۶	۵,۷۱۳,۹۲۰,۸۰۰
	۰	۲۰۳,۴۳۰,۰۰۰
۱۳-۲	۰	۵,۷۶۵,۲۹۷,۳۸۷
	۳,۴۴۴,۱۲۶,۳۳۴	۱۱,۶۸۲,۶۴۸,۱۸۷

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی

بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده

بابت واحدهای ابطال شده

سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران ممتاز

سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران عادی

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

تعداد واحد	مبلغ بدهی
	ریال
۱,۰۷۸	۱,۰۸۰,۹۳۹,۷۰۶
۳۰۰	۳۰۰,۸۱۸,۱۰۰
۱,۳۷۸	۱,۳۸۱,۷۵۷,۸۰۶

مه سو فرخی

مختار فخاریان

مانده ابطالی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ با توجه به ماده ۱۹ اساسنامه، بعد از تاریخ ترازنامه پرداخت گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶

۱۳-۲- سود پرداختی به سرمایه‌گذاران عادی به شرح ذیل می باشد:

تعداد واحد	سود هر واحد	مبلغ جبرانی	مبلغ سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۹,۹۶۷	۲۰,۳۴۳	۰	۱,۸۳۰,۱۹۸,۶۸۱
۳۴,۶۴۹	۲۰,۳۴۳	۰	۷۰۴,۸۶۴,۶۰۷
۳۳,۹۳۴	۲۰,۳۴۳	۰	۶۹۰,۳۱۹,۳۶۲
۳۰,۶۹۹	۲۰,۳۴۳	۰	۶۲۴,۵۰۹,۷۵۷
۳۰,۰۰۰	۲۰,۳۴۳	۰	۶۱۰,۲۹۰,۰۰۰
۲۹,۹۴۷	۲۰,۳۴۳	۰	۶۰۹,۲۱۱,۸۲۱
۳۴,۱۸۲	۲۰,۳۴۳	۵۳۸,۷۳۳	۶۹۵,۹۰۳,۱۵۹
۲۸۳,۳۷۸	۲۰,۳۴۳	۵۳۸۷۳۳	۵,۷۶۵,۲۹۷,۳۸۷

شرکت تامین سرمایه آرمان (سهامی خاص)

عبدالرضا مظهرسرمدی

موسسه هادیان شهر تهران

محمدباقر شفیعی رودسری

شهر آتیه

هیبت اله حسینی

سایر

جمع

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخائر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخائر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲۶۶,۸۵۱,۷۶۳	۵۸,۷۷۰,۹۱۶
۷۳,۶۴۰,۰۷۵	۸۷,۷۷۷,۷۷۵
۳۴۰,۴۹۱,۸۳۸	۱۴۶,۵۴۸,۶۹۱

ذخیره کارمزد تصفیه

مخارج نرم افزار

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	تعداد	ریال
۱,۹۸۸,۱۹۸	۱,۹۹۳,۶۲۰,۴۵۸,۶۲۴	۲۸۳,۳۷۸	۲۸۳,۳۷۷,۸۵۲,۲۴۵
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۷,۲۷۳,۲۳۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۹۸,۱۹۸	۲,۰۰۳,۶۴۷,۷۳۱,۸۵۶	۲۹۳,۳۷۸	۲۹۳,۳۷۷,۸۵۲,۲۴۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۴۱,۲۰۴,۱۶۶	.	.	۶,۸۶۱,۷۹۵,۸۳۴	۶,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۳
.	۳,۳۷۴,۵۶۲,۵۰۰	.	(۶۲,۹۳۷,۵۰۰)	۱۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
+	۳,۴۱۵,۷۶۶,۶۶۶	+	(۶۲,۹۳۷,۵۰۰)	۱۰۶,۹۲۴,۲۹۵,۸۳۴	۱۱۰,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۹۰۳

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴

مشارکت سرمایه گذاری صندوق کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۳,۹۰۱,۹۳۷,۵۵۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷-۲	(۱,۵۸۶,۰۹۴,۴۶۲)
		۱,۵۷۷,۹۸۸,۱۶۰
		۲,۳۱۵,۸۴۳,۰۸۹

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰		دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱				
تعداد	ارزش بازار/ارزش باقی‌قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سهام فولاد خراسان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۲۵۴,۳۱۵,۶۸۰	(۲۷۰,۲۳۷,۰۰۰)	(۲۸۴,۴۶۰,۰۰۰)	۳,۰۸۲,۹۸۷,۳۲۰
سهام اختیار فروش تبعی فولاد خراسان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۵۲,۰۰۰	(۴۵,۶۰۰)	.	۲,۴۰۰
صندوق بازنشستگی	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۳۹,۱۸۷,۵۲۰	(۱۲۴,۴۸۸,۰۰۰)	(۱۳۱,۰۴۰,۰۰۰)	(۲۸۶,۷۱۵,۵۲۰)
نفت تهران	۵,۹۷۹,۶۲۲	۲۱,۲۰۳,۷۳۹,۶۱۲	۱۹,۸۹۱,۳۳۹,۸۰۰	(۱۰۰,۷۱۷,۷۶۳)	(۱۰۶,۰۱۸,۶۹۸)	۱,۱۰۵,۶۶۳,۳۵۱
	۴۷,۹۷۹,۶۲۲	۱۰۴,۳۱۵,۷۳۹,۶۱۲	۹۹,۳۹۶,۷۹۵,۰۰۰	(۴۹۵,۴۸۸,۳۶۳)	(۵۲۱,۵۱۸,۶۹۸)	۳,۹۰۱,۹۳۷,۵۵۱
						۱,۵۷۷,۹۸۸,۱۶۰

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰		دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱				
تعداد	ارزش بازار/ارزش باقی‌قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره دولتی آپرورش-آرمان ۹۹۱۱۱۸	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۶۲۸,۸۶۳,۷۵۰	(۲۵۷,۰۴۸,۷۵۰)	.	(۳۳۵,۹۱۲,۵۰۰)
اجاره دولتی آپرورش-سپهر ۹۹۱۱۱۸	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۶۸,۹۶۱,۰۰۰	(۸,۷۰۰,۰۰۰)	.	(۳۷۷,۶۶۱,۰۰۰)
مشارکت ملی نفت ایران ۱	۵۰۶,۷۸۰	۵۰۹,۹۸۳,۳۵۶,۳۸۰	۵۱۰,۱۸۷,۱۴۷,۹۲۵	(۳۶۹,۷۳۷,۹۳۳)	.	(۵۷۳,۵۳۹,۴۷۸)
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان	۲۴۹,۶۶۴	۲۵۰,۴۸۵,۱۴۴,۸۹۶	۲۵۰,۶۰۲,۵۳۴,۶۵۰	(۱۸۱,۶۰۱,۷۳۰)	.	(۲۹۸,۹۹۱,۴۸۴)
	۱,۱۱۸,۴۴۴	۱,۱۲۷,۰۱۸,۵۰۱,۲۷۶	۱,۱۲۷,۷۸۷,۵۰۷,۳۲۵	(۸۱۷,۰۸۸,۴۱۳)	-	(۱,۵۸۶,۰۹۴,۴۶۲)

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۲۷,۶۲۷,۲۴۶,۱۲۵	۱۷,۵۷۶,۳۲۵,۱۶۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۳,۷۱۲,۱۵۱,۹۰۵	-
	۴۱,۳۳۹,۳۹۸,۰۳۰	۱۷,۵۷۶,۳۲۵,۱۶۷

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰							
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	۴,۱۶۳,۱۴۶,۹۶۸	۰	۴,۱۶۳,۱۴۶,۹۶۸	۲,۳۲۹,۵۷۵,۸۴۹
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه احمدقصر-۵۰۵۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	بدون سررسید	۰	۶,۶۹۱	۰	۶,۶۹۱	۱۶۳,۰۷۱
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی-۲۰۰۸۱۴۹۱۳۳۵۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۸	۹ ماهه	۲۴٪	۶,۰۴۹,۳۶۹,۵۲۷	۰	۶,۰۴۹,۳۶۹,۵۲۷	۸,۳۴۱,۲۰۰,۳۰۷
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی- ۲۰۰۸۱۵۴۰۳۹۴۲	۱۳۹۶/۰۱/۲۱	۹ ماهه	۲۴٪	۶,۱۰۹,۸۰۸,۲۷۸	۰	۶,۱۰۹,۸۰۸,۲۷۸	۶,۹۰۵,۳۸۵,۹۴۰
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی- ۲۰۰۸۱۸۹۱۸۹۸۷	۱۳۹۶/۰۵/۱۶	۱۰ ماهه	۲۲٪	۳,۷۵۹,۲۸۷,۶۴۷	(۸۸۲,۸۰۷)	۳,۷۵۸,۴۰۴,۸۴۰	۰
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی- ۷۰۰۸۲۰۰۶۸۳۵۴	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	یکساله	۲۲٪	۶,۰۶۹,۵۸۹,۰۱۳	(۲,۰۷۰,۷۸۲)	۶,۰۶۷,۵۱۸,۲۳۱	۰
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی- ۷۰۰۸۲۰۹۱۵۴۵۵	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	یکساله	۱۵٪	۱,۴۷۹,۴۵۲,۰۴۰	(۴۶۰,۴۵۰)	۱,۴۷۸,۹۹۱,۵۹۰	۰
				۲۷,۶۳۰,۶۶۰,۱۶۴	(۳,۴۱۴,۰۳۹)	۲۷,۶۲۷,۲۴۶,۱۲۵	۱۷,۵۷۶,۳۲۵,۱۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 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 ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰					
سود متعلقه	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۵,۸۰۶,۲۹۰,۴۸۳	۰	۲۱٪	۲۴۹,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱۳۹۶/۰۶/۲۱
۰	۴,۷۶۶,۵۲۰,۶۹۵	۰	۲۱٪	۵۰۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۷/۰۱
۰	۵۹۷,۶۷۲,۳۹۸	۰	۲۱٪	۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۱۵
۰	۱۱۹,۸۹۱,۹۱۹	۰	۲۰٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۶/۰۷/۱۱
۰	۲,۴۲۱,۷۷۶,۴۱۰	۰	۲۰٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۶/۰۷/۱۷
۰	۱۳,۷۱۲,۱۵۱,۹۰۵	۰		۱,۱۱۸,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰		

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان

مشارکت ملی نفت ایران ۱

مشارکت سرمایه گذاری صندوق کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪

اجاره دولتی آپوروش- سپهر ۹۹۱۱۱۸

اجاره دولتی آپوروش- آرمان ۹۹۱۱۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری‌ها	۹۳,۲۷۳,۱۵۷	۲۴,۰۰۹,۶۰۰
	۹۳,۲۷۳,۱۵۷	۲۴,۰۰۹,۶۰۰

۱۹-۱ 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.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱,۰۶۸,۶۳۰,۵۱۰	۴۴۲,۵۷۰,۱۰۲
هزینه متولی	۵۰,۴۱۰,۹۶۰	۴۴,۳۸۳,۵۴۵
حسابرس	۲۵,۲۰۵,۴۶۵	۲۲,۴۶۵,۷۸۶
	۱,۱۴۴,۲۴۶,۹۳۵	۵۰۹,۴۱۹,۴۳۳

۲۱- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۴,۸۸۴,۹۲۴	۴,۲۴۲,۱۴۱
هزینه مجامع	۰	۴,۵۹۰,۶۰۰
هزینه نرم افزار	۸۳,۳۱۷,۴۷۱	۸۷,۷۷۷,۷۹۸
هزینه تصفیه	۲۰۸,۰۸۰,۸۴۷	۵۸,۷۷۰,۹۱۶
سایر هزینه ها	۱۱۰,۰۰۰	۱,۰۱۳,۱۲۵
	۲۹۶,۳۹۳,۲۴۲	۱۵۶,۳۹۴,۵۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 سرمایه‌گذاری صندوق و قیمت مبنای آن‌ها محاسبه شده و متناسب با تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری به حساب کسانی که در پایان آن مقطع دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق محسوب می‌شوند، واریز می‌شود.

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰			دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		
تعداد واحد	سود هر واحد	مبلغ سود	تعداد واحد	سود هر واحد	مبلغ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۲۵۴,۸۹۳	۱۸,۷۲۲	۴,۷۷۲,۱۰۳,۳۸۹
۰	۰	۰	۲۳۰,۲۱۹	۱۲,۳۹۳	۲,۸۵۳,۱۰۴,۰۶۷
۰	۰	۰	۲۶۱,۳۲۵	۲۰,۷۱۰	۵,۴۱۲,۰۴۰,۷۵۰
۰	۰	۰	۲۹۳,۳۷۸	۲۰,۳۴۳	۵,۹۶۸,۱۸۸,۶۵۴
۴۱۹,۸۱۹	۱۶,۵۱۱	۶,۹۳۱,۶۳۱,۵۰۹	۰	۰	۰
۷۸۳,۲۴۵	۲۱,۷۶۱	۱۷,۰۴۴,۱۹۴,۴۴۵	۰	۰	۰
۱,۹۹۸,۹۱۲	۱۸,۶۶۵	۳۷,۳۰۹,۶۹۲,۴۸۰	۰	۰	۰
		۶۱,۲۸۵,۵۱۸,۴۳۴			۱۹,۰۰۵,۴۳۶,۸۶۰

سود تقسیمی دوره سه ماهه مبلغ ۶۱.۲۸۵.۵۱۸.۴۳۴ ریال می‌باشد که مبلغ ۴۵.۷۲۳.۶۴۰.۷۶۵ ریال آن از محل سود خالص طی دوره و مابقی از محل تعدیلات صدور و ابطال پرداخت گردیده است.

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی ۴ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی	۲۳-۱	۱,۱۸۹,۴۳۲,۵۵۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی	۲۳-۱	(۶۹۶,۶۵۲,۳۵۹)
		۴۹۲,۷۸۰,۱۹۱
		۲۱,۰۱۱,۷۵۷,۲۸۰

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

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶

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

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۷/۳۰					اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	
۱.۷۴٪	۵,۱۰۰	۰.۲۶٪	۵,۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان سرآمد بازار(سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۶۷٪	۴,۹۰۰	۰.۲۵٪	۴,۹۰۰	ممتاز	موسس	شرکت تامین سرمایه آرمان(سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳٪	۱۰۰	۰.۰۱٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد نوروزی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳٪	۱۰۱	۰.۰۱٪	۱۰۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	احمد کوچکی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۳.۴۸٪	۱۰,۲۰۱	۰.۵۱٪	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			
۱,۰۲۹,۳۰۴,۶۰۱	طی دوره	۱,۰۲۹,۳۰۴,۶۰۱	خرید خدمات مدیریت	مدیر صندوق	سیدگردان 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.