



صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد

صورت های مالی

دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد - مرحله پذیره نویسی

صورت‌های مالی

دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

مدیریت محترم

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد مربوط به دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

صفحه	
۲	صورت خالص داراییها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
	یادداشت های توضیحی
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	۴- خلاصه اهم رويه های حسابداری
۱۰-۱۳	۵- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در گزارش های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این گزارش افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان سرآمد بازار	محمدرضا اسدالهی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی اندیشمند تدبیر	ولی اله کریمی	



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد - مرحله پذیره نویسی
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	یادداشت	
ریال		دارایی‌ها:
۲۰۵,۳۳۴,۹۱۹,۰۹۲	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۵۷۰,۱۷۴,۵۱۶	۶	حساب‌های دریافتی
۲۰۷,۹۰۵,۰۹۳,۶۰۸		جمع دارایی‌ها
۰		بدهی‌ها:
		جمع بدهی‌ها
۲۰۷,۹۰۵,۰۹۳,۶۰۸	۷	خالص دارایی‌ها
۱,۰۱۴,۷۰۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد - مرحله پذیره نویسی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	ریال ۳,۰۱۲,۰۹۳,۶۰۸
جمع درآمدها		۳,۰۱۲,۰۹۳,۶۰۸
سود(زیان) خالص		۳,۰۱۲,۰۹۳,۶۰۸
		۰.۱٪
		۱.۴٪

صورت گردش خالص دارائیه

خالص دارایی های اول دوره	تعداد	ریال	دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۰۴,۸۹۳	۲۰۴,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص دوره	۰	۳,۰۱۲,۰۹۳,۶۰۸	
خالص دارایی های پایان دوره	۲۰۴,۸۹۳	۲۰۷,۹۰۵,۰۹۳,۶۰۸	

$$\text{سود (زیان) خالص} = \text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)}$$

$$\text{تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص} = \text{خالص دارایی های پایان دوره} = \text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)}$$

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد – مرحله پذیره نویسی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۳۱ فروردین 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 سرآمد 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 سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد - مرحله پذیره نویسی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

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 آرمان (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، 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 شرکت‌های 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 شرکت‌های 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، بانک شهر است که در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۳۴۲۴۴۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 خ سپهد قری بعد از بیمارستان آپادانا نبش ک خسرو پ ۱۴۷.

صندوق سرمایه‌گذاری در آمد ثابت سرآمد – مرحله پذیره نویسی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۳۱ فروردین 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 اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های

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

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

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 – مرحله پذیره نویسی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۳۱ فروردین 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 در آمد ثابت سرآمد – مرحله پذیره نویسی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۳۱ فروردین 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 ۲-۲-۳ 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 ۱ در هزار (۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ 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 بر اینکه 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	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و باتصویب مجمع صندوق.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری در آمد ثابت سرآمد – مرحله پذیره نویسی

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

۵-۴- 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.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد - مرحله پذیره نویسی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی :

۱۳۹۶/۰۱/۳۱							
سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی-۱۵۱۵	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	بدون سررسید	-	۲۲٪	۴,۳۳۴,۰۱۹,۰۹۲	۲.۱٪
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی-۲۰۰۸۱۴۹۱۳۳۵۴	بلند مدت	۱۳۹۵/۱۲/۲۸	۹ ماهه	۱۰۰,۰۰۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۴٪	۱۰۰,۰۰۰,۹۰۰,۰۰۰	۴۸.۱٪
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی- ۲۰۰۸۱۵۴۰۳۹۴۲	بلند مدت	۱۳۹۶/۰۱/۲۱	۹ ماهه	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸.۶٪
جمع						۲۰۵,۳۳۴,۹۱۹,۰۹۲	۹۸.۸٪

۶- حساب‌های دریافتنی:

۱۳۹۶/۰۱/۳۱		
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۲,۶۱۳,۸۷۳,۷۴۲	(۴۳,۶۹۹,۲۲۶)	۲,۵۷۰,۱۷۴,۵۱۶
۲,۶۱۳,۸۷۳,۷۴۲		۲,۵۷۰,۱۷۴,۵۱۶

سود دریافتنی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد - مرحله پذیره نویسی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

۷- خالص دارایی‌ها:

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	یادداشت
۱۹۷,۷۵۸,۰۸۵,۴۸۱	۱۹۴,۸۹۳	۷-۱ واحدهای سرمایه‌گذاری عادی پذیره نویسی شده
۱۰,۱۴۷,۰۰۸,۱۲۷	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۰۷,۹۰۵,۰۹۳,۶۰۸	۲۰۴,۸۹۳	۷-۲

۷-۱:

واحدهای مذکور صادر نشده و مربوط به دوره پذیره نویسی می‌باشند که در تاریخ اخذ مجوز فعالیت، ۱۳۹۶/۰۲/۱۲ تمامی واحدهای پذیره نویسی شده صادر و تبدیل به واحدهای سرمایه‌گذاری عادی گردید.

۷-۲:

براساس ماده ۷ اساسنامه ارزش مبنای هر واحد سرمایه‌گذاری مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشد. اما با توجه به ارزش خالص دارایی‌ها در پایان دوره گزارش مطابق جدول فوق، ارزش خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری مبلغ ۱۰,۱۴۷,۰۰۸ ریال است. اختلاف ۱۴,۷۰۱ ریال به دلیل دو مرحله شدن پذیره نویسی صندوق و همچنین تاخیر در صدور مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۲ به شماره ۱۲۱/۲۹۴۳۸ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و عدم امکان هرگونه محاسباتی قبل از مجوز فعالیت می‌باشد. از طرفی به دلیل رسوب منابع نقدی صندوق در حسابهای بانکی و تعلق سود روزانه به آن، به خودی خود ارزش واقعی دارایی‌های صندوق افزایش یافته است. لذا جهت جلوگیری از هرگونه مشکل در روز شروع فعالیت صندوق منافع صندوق تا قبل از تاریخ شروع فعالیت بین سرمایه‌گذاران قبلی تقسیم گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد - مرحله پذیره نویسی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱

سپرده بانکی	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی-۱۵۱۵	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	بدون سررسید	-	۲۲٪	۳۱۲,۲۱۲,۵۰۹	۰	۳۱۲,۲۱۲,۵۰۹
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی-۲۰۰۸۱۴۹۱۳۳۵۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۸	۹ ماهه	۱۰۰,۰۰۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۴٪	۲,۰۷۹,۴۷۰,۷۴۵	(۳۴,۵۲۹,۰۵۵)	۲,۰۴۴,۹۴۱,۶۹۰
سپرده گذاری نزد بانک شهر شعبه مرکزی- ۲۰۰۸۱۵۴۰۳۹۴۲	۱۳۹۶/۰۱/۲۱	۹ ماهه	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪	۶۶۴,۱۰۹,۵۸۰	(۹,۱۷۰,۱۷۱)	۶۵۴,۹۳۹,۴۰۹
جمع					۳,۰۵۵,۷۹۲,۸۳۴	(۴۳,۶۹۹,۲۲۶)	۳,۰۱۲,۰۹۳,۶۰۸

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد - مرحله پذیره نویسی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۴۸ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص ارزش دارایی ها، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۶/۰۱/۳۱					اشخاص وابسته
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	
شرکت سبدگردان سرآمد بازار	مدیر صندوق	ممتاز	۵,۱۰۰	۲.۴۹٪	مدیر و اشخاص وابسته به وی
شرکت تامین سرمایه آرمان	مؤسس	ممتاز	۴,۹۰۰	۲.۳۹٪	مدیر و اشخاص وابسته به وی
جمع					۴.۸۸٪

۱۱- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص ارزش دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

۱۲- سایر اطلاعات

۱۲-۱: فعالیت های انجام شده طی دوره پذیره نویسی:

طی این مدت ۱۹۴.۸۹۳ واحد سرمایه گذاری عادی و ۱۰.۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ممتاز پذیره نویسی شده است.

۱۲-۲: زمان بندی مرحله پذیره نویسی و دلایل دومرحله شدن آن:

دوره اول پذیره نویسی صندوق درآمد ثابت سرآمد از تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۱ الی ۱۳۹۶/۱۲/۲۳ و تمدید آن از تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۱۹ الی ۱۳۹۶/۰۱/۲۱ میباشد که دلایل آن به شرح ذیل می باشد:

۱- عدم احراز شرایط صدور مجوز فعالیت طبق بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۰۵۹ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ (حدنصاب ۱۰۰ نفر سرمایه گذار) در مرحله اول.

۲- پذیره نویسی در صندوق توسط صندوق درآمد ثابت گنجینه آرمان شهر که موضوع بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۴۵ مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۳ بوده است.