

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت مانی

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت مانی

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت مانی مربوط به دوره مالی ۳ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ که در اجرای بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می شود:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی :

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری

۶

پ. مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۹

ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۱۴

ث. 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 تهیه گردیده است مدیریت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت مانی بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سید شهرام صفوی سهی

شرکت سبدگردان مانی

مدیر صندوق

امیر حسین نریمانی

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق

۸۸۲۰۲۷۱۱ - ۸۸۲۰۲۷۱۲

۸۸۲۰۲۷۱۰

۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

تهران، خیابان نلسون ماندلا (جردن سابق)، خیابان دستگردی (ظفر غربی)، پلاک ۲۷۳، طبقه اول شرقی، واحد ۶

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت مانی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		دارایی ها:
۳۰,۹۴۰,۹۴۰,۰۰۰	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۹,۹۴۸,۰۵۵,۷۵۹	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۱۲۴,۶۴۲,۳۱۳	۷	جاری کارگزاران
۱,۹۶۴,۲۳۷,۶۳۸	۸	حسابهای دریافتی
۸۶۲,۹۷۵,۰۷۹	۹	سایر دارایی ها
۱,۱۸۸,۷۲۸,۵۶۶	۱۰	موجودی نقد
۳۳۸,۴۹۸,۰۳۹,۳۵۵		جمع دارایی ها

۸۹۱,۳۲۳,۵۱۲	۱۱	رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ :
۱۴۰,۶۹۸,۲۰۹	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۰۳۲,۰۲۱,۷۲۱		جمع بدهی ها
۳۳۷,۴۶۶,۰۱۷,۶۳۴	۱۳	خالص دارایی ها
۱۰,۲۱۴		خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



نویسنده



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت مانی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۳ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دوره مالی ۳ ماه و ۳ روزه منتهی به
 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

یادداشت

ریال	
(۴۱,۳۰۱,۹۲۸)	۱۴
۶,۸۳۱,۱۰۶,۲۰۴	۱۵
۶,۷۸۹,۸۰۴,۲۷۶	
(۱۳۷,۳۳۰,۷۰۳)	۱۶
(۳۰,۱۶۵,۹۴۰)	۱۷
(۱۶۷,۳۸۶,۶۴۳)	
۶,۶۲۲,۴۱۷,۶۳۴	
۳/۸۳٪	
۱/۹۶٪	

درآمدها:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 جمع درآمدها
 هزینه ها:
 هزینه کارمزد ارکان
 سایر هزینه ها
 جمع هزینه ها
 سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری^۱

بازده سرمایه گذاری پایان سال^۲

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های هم

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

یادداشت

ریال	تعداد
۳۰,۹۴۰,۹۴۰,۰۰۰	۳۰,۹۴۰,۹۴۰
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
-	-
۶,۶۲۲,۴۱۷,۶۳۴	
۴۳۴,۲۰۰,۰۰۰	
۳۳۷,۴۶۶,۰۱۷,۶۳۴	۳۳,۰۴۰,۹۴۰

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال
 واحد سرمایه گذاری صادر شده طی سال
 واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
 سود (زیان) خالص سال
 تعدیلات
 خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری^۱

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال^۲

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
 خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



Handwritten signature in blue ink.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد مانی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت مانی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۶ تحت شماره ۱۱۸۵۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۱ مجوز فعالیت را دریافت نموده است. همچنین صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۹ تحت شماره ثبت ۵۱۷۷۶ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۱۰۱۹۳۷ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی و سهام به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان نلسون ماندلا (چردن سابق) - خیابان وحید دستگردی (ظفر غربی) - پلاک ۲۷۳ - طبقه اول شرقی است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت مانی مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.manifunds.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت مانی که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق : با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار

صندوق سرمایه گذاری با درآمد مانی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

داشته باشند ، از حق رأی در مجمع برخوردارند . در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند به شرح جدول زیر می باشد .

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	سبدگردان مانی	۱,۸۰۰,۰۰۰	٪۹۰
۲	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	۲۰۰,۰۰۰	٪۱۰
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق : شرکت سبدگردان مانی است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۷ با شماره ثبت ۵۴۳۷۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است و. نشانی مدیر عبارت است از : تهران - خیابان نلسون ماندلا (جردن سابق) - خیابان وحید دستگردی (ظفر غربی) - پلاک ۲۷۳ - طبقه اول شرقی

متولی صندوق : موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران-ونک-خیابان شهید برادران شریفی-خیابان گاندی شمالی-پلاک ۸-طبقه پنجم-واحد ۱۹.

بازارگردان صندوق : صندوق اختصاصی بازار گردانی مهرگان است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۵ به شماره ثبت ۴۸۰۳۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران ، خیابان دریان نو ، خ حمید متولیان ، ساختمان صادقیان ، پلاک ۷

حسابرس صندوق : موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران -خیابان میرداماد- نفت شمالی -نبش خیابان نهم-بین بانک سپه و تجارت- پلاک ۳۹ - واحدهای ۲۲ و ۲۳- طبقه ۶

صندوق سرمایه گذاری با درآمد مانی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهمیت رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل انواع اوراق بهادار با درآمد ثابت و سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی 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 اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرا بورسی : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی :

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 ؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار. در صندوق سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند 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.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد مانی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار 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 سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۲- سود سهام :

درآمد حاصل از سود شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری 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 زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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 به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی :

مخارج تأسیس و دسترسی به نرم افزار و تارنمای صندوق ، مخارج انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس ظرف ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک خواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد مانی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی : سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری ، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به شرح جدول زیر می‌باشد.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۵ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۴ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۱-۲ امیدنامه نمونه مربوطه و سالیانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛*
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۳ درصد از خالص ارزش روزانه دارایی‌های صندوق*
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۴ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود.*
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۶۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۸۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و به تصویب مجمع صندوق
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس

صندوق سرمایه گذاری با درآمد مالی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۷- 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 تبصره ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها 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.

۴-۸- وضعیت مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می باشد. از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت مالی

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ	درصد از کل داراییها
بلند مدت	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۹	۱۸٪	ریال ۳۰۹,۴۰۹,۴۰۰,۰۰۰	۹۱٪
				۳۰۹,۴۰۹,۴۰۰,۰۰۰	۹۱٪
بانک ملت شعبه سرو سعادت آباد - ۹۴۲۱۵۷۹۱۷۳					
مجموع					

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی (ریال)	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها
۱۴۰۱/۰۲/۲۶	۰٪	ریال ۲۳,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۰	ریال ۱۹,۹۴۸,۰۵۵,۷۵۹	۶٪
				۱۹,۹۴۸,۰۵۵,۷۵۹	۶٪
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی :					
اوراق با درآمد ثابت استاندارد - م۱۷ بودجه ۹۹ - ۱۰۲۲۶					
جمع					

۷- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری				۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۱۴,۱۰۹,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۳۹۸,۷۵۷,۶۸۷	۴,۷۱۰,۶۴۲,۳۱۳	۰	۲۳,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۰	۳۳,۰۸۴,۳۶۰,۰۰۰	۳۳,۰۸۴,۳۶۰,۰۰۰	۰	۰	۶۴۰,۲۴۲,۳۵۷,۶۸۷	۶۴۰,۲۴۲,۳۵۷,۶۸۷	۵,۱۲۴,۶۴۲,۳۱۳
۰	۶۴۴,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۴,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰

۸- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			نام شرکت کارگزاری		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال ۱,۹۸۳,۶۱۰,۹۴۱	درصد ۱۸	۱,۹۶۴,۲۳۷,۶۳۸	سود دریافتی سپرده بانکی		
۱,۹۸۳,۶۱۰,۹۴۱		۱,۹۶۴,۲۳۷,۶۳۸	جمع		

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت مانی
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹- سایر دارایی ها
 مخارج انتقالی به دروه های آتی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۰,۸۲۳,۵۱۲	۷۱۱,۴۶۹	۷۰,۱۱۲,۰۴۳
۰	۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۳۶,۹۶۴	۷۹۲,۸۶۳,۰۳۶
۰	۸۸۸,۳۲۳,۵۱۲	۲۵,۳۴۸,۴۳۳	۸۶۲,۹۷۵,۰۷۹
مخارج تأسیس			
هزینه نرم افزار صندوق			
جمع			

۱۰- موجودی نقد
 موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	
۱,۱۵۸,۰۴۷,۷۵۲	بانک کارآفرین شعبه ظفر - ۰۵۰۱۲۸۲۷۸۰۶۰۰
۳۰,۶۲۵,۸۱۴	بانک ملت شعبه سرو سعادت آباد - ۹۴۲۰۷۳۹۲۵۱
۵۵,۰۰۰	بانک کارآفرین شعبه ظفر - ۰۱۰۱۲۸۲۷۷۲۶۰۵
۱,۱۸۸,۷۲۸,۵۶۶	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	
۸۹۱,۳۲۳,۵۱۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۸۹۱,۳۲۳,۵۱۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت مالی
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ذخیره کارمزد مدیر	۱۵,۳۷۹,۵۳۸
ذخیره کارمزد متولی	۵,۴۷۹,۴۵۰
ذخیره کارمزد بازار گردان	۲۸,۶۸۳,۹۰۷
ذخیره حق الزحمه حسابرس	۸۷,۶۷۷,۸۰۷
ذخیره کارمزد تصفیه	۳,۴۷۷,۵۰۷
مجموع	۱۴۰,۶۹۸,۲۰۹

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

تعداد	ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
واحد های سرمایه گذاری عادی	۳۱,۰۴۰,۹۴۰	۳۱۰,۴۰۹,۴۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجموع	۳۳,۰۴۰,۹۴۰	۳۳۰,۴۰۹,۴۰۰,۰۰۰

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

دوره مالی ۳ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰						نام اوراق
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی:
۲۲,۷۲۴	۱۹,۹۵۱,۶۷۳,۰۰۰	۱۹,۹۸۹,۳۵۷,۶۸۷	۳,۶۱۶,۳۴۱	-	(۴۱,۳۰۱,۹۲۸)	
۲۲,۷۲۴	۱۹,۹۵۱,۶۷۳,۰۰۰	۱۹,۹۸۹,۳۵۷,۶۸۷	۳,۶۱۶,۳۴۱	-	(۴۱,۳۰۱,۹۲۸)	مجموع

۱۵- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰							
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سودخالص	
		ریال		ریال	ریال	ریال	
بلند مدت	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۹	۱۸٪	۶,۷۱۳,۷۶۰,۱۲۴	(۱۹,۱۳۳,۳۰۳)	۶,۶۹۴,۳۸۶,۸۲۱	بانک ملت شعبه سرو سعادت آباد - ۹۴۲۱۵۷۹۱۷۳
کوتاه مدت				۱۳۶,۷۱۲,۷۵۲		۱۳۶,۷۱۲,۷۵۲	بانک کارآفرین شعبه ظفر شماره حساب ۰۵۰۱۲۸۲۷۸۰۶۰۰
کوتاه مدت				۶,۶۳۱	-	۶,۶۳۱	بانک ملت شعبه سرو سعادت آباد شماره حساب ۹۴۳۰۷۳۹۳۵۱
مجموع				۶,۷۱۳,۷۶۰,۱۲۴	-	۶,۸۳۱,۱۰۶,۲۰۴	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت مانی
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۵,۳۷۹,۵۳۸	کارمزد مدیر
۵,۴۷۹,۴۵۰	کارمزد متولی
۲۸,۶۸۳,۹۰۷	کارمزد بازار گردان
۸۷,۶۷۷,۸۰۷	حق الزحمه حسابرس
۱۳۷,۲۲۰,۷۰۲	مجموع

۱۷- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	
۳,۴۷۷,۵۰۷	هزینه تصفیه
۷۱۱,۴۶۹	هزینه تأسیس
۲۴,۶۳۶,۹۶۴	هزینه نرم افزار صندوق
۱,۳۴۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۰,۱۶۵,۹۴۰	مجموع

۱۸- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	
۴۳۴,۲۰۰,۰۰۰	تعدیلات- ارزش گذاری بابت صدور واحد
.	تعدیلات- ارزش گذاری بابت ابطال واحد
۴۳۴,۲۰۰,۰۰۰	مجموع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت مانی
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های				
۹۰٪	۱۸۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سید گردان مانی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۰٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع			

۲۰- رویدادهای پس از صورت خالص دارایی ها

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص 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.