

اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شرکت: ثابت آکام	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: آکام	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430950	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 9 ماهه منتهی به 1405/01/31 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1405/04/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

صورت خالص دارایی‌ها

کلید می‌بایست به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۰	۱۳۱,۷۶۹
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۳۵,۰۰۴	۱,۰۰۱,۰۶۸
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱,۷۲۷,۲۱۱	۳,۶۰۴,۰۰۵
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۹۸,۴۰۶
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حسابهای دریافتی	۱,۹۳۰	۲۶,۴۸۲
جاری کارگزاران	۵,۰۳۰	۲۳
سایر دارایی‌ها	۸,۰۳۰	۴,۲۳۷
موجودی نقد	۲۱	۴
جمع دارایی‌ها	۳,۰۶۷,۲۱۶	۳,۸۵۵,۹۹۳
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱,۵۳۴	۱۰,۸۶۸
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۴۵,۲۹۳	۵۹,۶۳۶
جاری کارگزاران	۰	۰
جمع بدهی‌ها	۴۷,۰۲۷	۷۰,۵۰۴
خالص دارایی‌ها	۳,۰۲۰,۱۸۹	۳,۷۸۵,۴۸۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۰	۰

صورت سود و زیان

کلید می‌بایست به میلیون ریال می‌باشد

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
	حسابرسی نشده		حسابرسی شده		حسابرسی شده	
دوره منتهی به	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
درآمدها						
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۶۰,۰۱۶)	۰	۰	۵۸,۷۶۸		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۱۶,۱۳۱	۰	۰	۱۹۳,۴۱۵		
سود سهام	۰	۰	۰	۱۱,۸۰۰		
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۶۵۳,۱۶۹	۰	۰	۵۸۱,۰۸۳		

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
سایر درآمدها	۲,۰۱۱	۰	۲۷۵
جمع درآمدها	۷۱۱,۲۸۵	۰	۸۴۴,۳۴۱
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۲,۵۲۸)	۰	(۱۵,۴۰۶)
سایر هزینه‌ها	(۱۰,۲۳۴)	۰	(۸,۴۱۶)
جمع هزینه ها	(۱۲,۷۶۲)	۰	(۲۳,۸۲۲)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۶۹۷,۵۰۳	۰	۸۲۰,۵۱۹
هزینه‌های مالی	۰	۰	(۸۶)
سود (زیان) خالص	۶۹۷,۵۰۳	۰	۸۲۰,۴۳۳
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۳۷۴,۹۶۳,۶۵۲	۳,۷۸۵,۲۸۹	۰	۰	۸۲۹,۳۱۷	۸۲,۲۶۳,۶۵۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۸,۰۰۰	۰	۰	۷,۹۶۶,۰۰۰	۷۹۶,۶۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۰۴,۶۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۴۶,۰۰۰)	۰	۰	(۵,۰۳۹,۰۰۰)	(۵۰۳,۹۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۶۹۷,۵۰۳	۰	۰	۸۲۰,۴۳۳	۰
سود پرداخت شده به سرمایه گذاران	۰	(۶۹۱,۴۰۳)	۰	۰	(۸۶۳,۱۹۳)	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	۰	(۳۳,۴۰۱)	۰	۰	۷۳,۰۳۳	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۰۰,۱۶۳,۶۵۲	۲,۰۲۰,۱۸۹	۰	۰	۳,۷۸۵,۴۸۹	۳۷۴,۹۶۳,۶۵۴



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آکام
AKAM FIXED INCOME FUND

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آکام

صورت‌های مالی و بادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آکام

صورت‌های مالی



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آکام
AKAM FIXED INCOME FUND

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آکام مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۹	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آکام بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۲ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای حمید فاروقی	شرکت سبذگردان ویستا	مدیر صندوق
	خانم خاطره پهلوان	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا	متولی صندوق

شرکت سبذگردان ویستا
SITA ASSET MANAGEMENT

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۲۱,۷۶۹,۵۹۴,۱۶۳	۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱,۰۰۱,۰۶۸,۶۵۷,۳۰۱	۳۲۵,۰۰۴,۴۱۶,۷۱۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۶۰۴,۰۰۴,۷۱۰,۰۷۷	۱,۷۲۷,۲۱۰,۴۵۹,۷۷۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۸,۴۰۵,۸۸۴,۴۳۹	۰	۸	صندوق های سرمایه گذاری
۲۶,۴۸۱,۹۰۳,۴۶۱	۱,۹۲۰,۲۱۴,۳۵۲	۹	حساب های دریافتی
۴,۰۵۷,۶۳۶	۲۰,۸۹۴,۶۴۱	۱۰	موجودی نقد
۴,۲۳۶,۷۳۲,۵۷۱	۸,۰۴۰,۲۰۹,۶۳۹	۱۱	سایر دارایی ها
۲۱,۹۴۲,۶۸۱	۵,۰۱۹,۹۹۳,۴۶۲	۱۲	جاری کارگزاران
۳,۸۵۵,۹۹۳,۴۸۲,۳۲۹	۲,۰۶۷,۲۱۶,۱۸۸,۵۸۲		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۱۰,۸۶۸,۳۶۸,۶۴۱	۱,۵۳۳,۷۷۳,۵۷۷	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۵۴,۳۰۰,۹۶۱,۲۱۵	۳۳,۷۳۶,۳۴۸,۳۵۷	۱۴	پیش دریافت
۵,۳۳۵,۳۵۱,۷۸۲	۱۱,۷۵۷,۱۵۵,۴۰۹	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۷۰,۵۰۴,۶۸۱,۶۳۸	۴۷,۰۲۷,۲۷۷,۳۴۳		جمع بدهی ها
۳,۷۸۵,۴۸۸,۸۰۰,۶۹۱	۲,۰۲۰,۱۸۸,۹۱۱,۲۳۹	۱۶	خالص دارایی ها
۱۰,۰۹۵	۱۰,۰۹۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶



صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۱۸,۶۷۵,۰۸۲,۹۸۴	(۶۰,۰۱۶,۶۵۴,۷۵۸)	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۲۰,۰۱۴,۱۳۲,۲۴۳	۱۱۶,۱۲۱,۴۵۲,۶۰۸	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۸۰۵,۹۳۲,۶۵۵	۴۵,۰۰۰	۱۹	سود سهام
۳۵۳,۸۶۴,۴۴۱,۶۱۶	۶۵۳,۱۶۹,۳۵۵,۶۸۴	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷۱,۳۲۱,۸۱۲	۲,۰۱۱,۳۶۷,۳۷۰	۲۱	سایر درآمدها
۴۹۴,۵۳۰,۹۱۱,۳۱۰	۷۱۱,۲۸۵,۵۶۵,۹۰۴		جمع درآمدها
هزینه:			
(۵,۷۴۶,۸۸۸,۸۱۳)	(۳,۵۴۸,۵۰۰,۲۷۱)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۶,۴۵۰,۵۰۸,۶۲۰)	(۱۰,۲۳۳,۷۳۳,۷۷۹)	۲۳	سایر هزینه ها
۴۸۲,۳۳۳,۵۱۳,۸۷۷	۶۹۷,۵۰۳,۳۳۱,۸۵۴		سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۸۵,۷۸۵,۴۲۰)	-	۲۴	هزینه های مالی
۴۸۲,۲۴۷,۷۲۸,۴۵۷	۶۹۷,۵۰۳,۳۳۱,۸۵۴		سود (زیان) خالص
۲۱.۴۱٪	۲۲.۰۲٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۱۰.۲۳٪	۳۴.۵۶٪		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		یادداشت	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۸۲۹,۲۱۷,۶۰۰,۹۱۳	۸۲,۲۶۳,۶۵۴	۳,۷۸۵,۴۸۸,۸۰۰,۶۹۱	۳۷۴,۹۶۳,۶۵۴		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۶,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۸۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۴,۶۰۰,۰۰۰)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴۸۲,۲۴۷,۷۲۸,۴۵۷	-	۶۹۷,۵۰۳,۳۳۱,۸۵۴	-		سود (زیان) خالص
(۵۱۳,۴۹۶,۹۲۸,۲۱۰)	-	(۶۹۱,۴۰۲,۲۲۱,۳۰۶)	-	۲۵	سود برداختی صندوق به سرمایه گذاران
۶۴,۳۳۳,۵۰۰,۰۰۰	-	(۲۳,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲۶	تعدیلات
۴,۷۵۰,۳۳۱,۹۰۱,۱۶۰	۴۷۱,۰۶۳,۶۵۴	۲,۰۲۰,۱۸۸,۹۱۱,۲۳۹	۲۰۰,۱۶۳,۶۵۴		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶



صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ تحت شماره ۱۲۱۱۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۶ تحت شماره ۵۵۲۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۰۳۱۴۹۶ 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 سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، انواع اوراق بهادار از جمله اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی و خرید اوراق بهادار غیر بورسی که شامل خرید طرح سکوی تامین مالی جمعی سرمایه‌گذاری می‌نماید و براساس ماده ۴ اساسنامه، موضوع فعالیت صندوق، سرمایه‌گذاری در هریک از آن‌ها بر اساس مصوبات سازمان بورس اوراق بهادار تهران بوده که در بند ۲-۲ امیننامه به تصویب رسیده است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت اخذ شده از سازمان بورس اوراق بهادار تهران به مدت نامحدود است. مرکز اصلی صندوق به نشانی: تهران، شهرک قدس (غرب)، خیابان درختی، بلوار شهید برادران نورانی (پارک)، خیابان شهید محمود فخار مقدم، پلاک ۲۴، طبقه ۵ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس Akamvista.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده، شامل اشخاص زیر هستند:

ردیف	نام دارندگان واحد‌های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان ویستا (سهامی خاص)	۱,۹۸۰,۰۰۰	۹۹
۲	علی روحی	۱۰,۰۰۰	۰.۵
۳	حمید فاروقی	۱۰,۰۰۰	۰.۵
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان ویستا (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۳ با شماره ثبت ۵۷۰۱۹۳ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۷۰۴۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت ها در تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از تهران، شهرک قدس(غرب)، خیابان درختی، بلوار شهید برادران نورانی(پارک)، خیابان شهید محمود فخار مقدم، پلاک ۲۴، طبقه ۵

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ تاسیس و به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۰۳۵۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از سعادت اباد - بالاتر از میدان کاج - کوچه هشتم - پلاک ۲۷

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار است که در بهمن ماه ۱۳۴۹ تاسیس و به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از میدان آرژانتین - خیابان بخارست - خیابان ۱۹ - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴ (طبقه ۷).

بازارگردان صندوق، صندوق اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا است که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱ با شماره ثبت ۵۲۸۶۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۶۵۷۴۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، شهرک قدس(غرب)، خیابان درختی، بلوار شهید برادران نورانی(پارک)، خیابان شهید محمود فخار مقدم، پلاک ۲۴، طبقه ۵

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر اساس ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی/فرا بورسی:

سرمایه گذاری در شرکت های بورسی/فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 های 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 ثابت آکام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی بورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می‌شود.

۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۴- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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.

۲-۲-۴- 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 گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسائی 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 سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق؛

صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد (۰.۰۰۵) از درآمد حاصل تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛	کارمزد مدیر								
سالانه هشت در هزار (۰.۰۰۸) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛	کارمزد بازارگردان								
سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که سالانه حداقل ۲.۱۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰.۲۰ میلیون ریال خواهد بود؛	کارمزد متولی								
سالانه مبلغ ثابت ۲۰.۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛	حق الزحمه حسابرس								
معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که شناسایی آن تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال امکان پذیر است.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق								
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها								
۱- ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه. ۲- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر:	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr> <td style="width: 25%;">ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td> <td style="width: 25%;">از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال</td> <td style="width: 25%;">بالای ۵۰,۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۴</td> <td>۰/۰۰۰۲۴</td> <td>۰/۰۰۰۰۳</td> </tr> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۰۳	
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۰۳						
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛	هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق								
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار	کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار								
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی با تایید مجمع	کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق								

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود و در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- مالیات بر درآمد و عوارض و مالیات بر ارزش افزوده

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمد‌های صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد‌های حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد‌های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد‌های حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آکام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱.۴۸	۶,۱۳۴,۶۸۰,۱۷۰	۶,۰۴۷,۵۰۳,۱۰۱	.	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰	۵۶,۹۲۵,۲۶۷,۳۰۰	۷۸,۰۲۲,۴۷۹,۶۲۸	.	.	.	استخراج کانه های فلزی
۰.۱۶	۱۵,۱۷۹,۱۴۳,۵۰۰	۱۹,۷۹۸,۳۵۵,۶۸۵	.	.	.	فلزات اساسی
۰.۲۹	۳۲,۳۹۸,۲۷۶,۴۱۰	۳۷,۱۱۹,۶۸۵,۷۳۹	.	.	.	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۸۴	۱۱,۱۱۳,۴۷۹,۰۰۰	۱۳,۶۰۶,۸۷۹,۵۳۱	.	.	.	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۳۹	۱۸,۷۴۷,۷۸۳	۱۹,۹۶۲,۹۴۸	.	.	.	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳.۱۶	۱۲۱,۷۶۹,۵۹۴,۱۶۳	۱۵۴,۶۱۴,۸۶۶,۶۳۲	۰.۰۰	۰	۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آکام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
سپرده‌های بانکی	۱,۰۰۱,۰۶۸,۶۵۷,۳۰۱	۳۲۵,۰۰۴,۴۱۶,۷۱۷	۶-۱
	۱,۰۰۱,۰۶۸,۶۵۷,۳۰۱	۳۲۵,۰۰۴,۴۱۶,۷۱۷	

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
۱.۳۸	۵۳,۴۰۴,۸۶۸,۸۷۷	۰.۰۰	۷,۹۶۷,۷۱۲	سپرده بانکی نزد بانک تجارت
۰.۰۰	۹۹,۵۴۹,۵۸۲	۰.۰۰	۱,۹۶۵,۳۰۵	سپرده بانکی نزد بانک خاورمیانه
۸.۰۳	۳۰۹,۷۰۲,۱۳۶,۵۲۷	۵.۶۷	۱۱۷,۱۵۲,۲۳۴,۵۵۴	سپرده بانکی نزد بانک دی
۴.۲۴	۱۶۳,۶۶۲,۸۲۰,۸۴۹	۰.۰۰	۲,۷۱۹,۴۴۹	سپرده بانکی نزد بانک صادرات
۰.۰۰	۶۹,۰۲۹,۸۶۳	۰.۰۰	۱,۸۴۶,۷۷۹	سپرده بانکی نزد بانک پارسیان
۷.۳۵	۲۸۳,۲۳۰,۲۵۱,۶۰۳	۱۰.۰۵	۲۰۷,۸۳۷,۶۸۲,۹۱۸	سپرده بانکی نزد بانک گردشگری
۴.۹۵	۱۹۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	سپرده بانکی نزد بانک پاسارگاد
۲۵.۹۵	۱,۰۰۱,۰۶۸,۶۵۷,۳۰۱	۱۵.۷۲	۳۲۵,۰۰۴,۴۱۶,۷۱۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آکام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱ (ریال)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (ریال)
۷-۱ اوراق مشارکت بوردی و فرابوردی	۵۹۴,۸۰۲,۵۱۷,۲۲۹	۱,۲۷۵,۹۳۴,۶۳۰,۳۲۴
۷-۲ اوراق اجاره	.	۸۳,۶۶۶,۷۰۴,۷۶۳
۷-۳ اوراق مریجه	۱,۱۳۲,۴۰۷,۹۴۲,۵۴۲	۱,۲۴۴,۴۰۳,۳۷۴,۹۹۰
	۱,۷۲۷,۲۱۰,۴۵۹,۷۷۱	۲,۶۰۴,۰۰۴,۷۱۰,۰۷۷

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بوردی یا فرابوردی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۵/۰۷/۲۰	.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳,۵۹۴,۱۵۴,۱۵۷	۰.۶۶	۱۵۰,۹۲۲,۸۳۱,۱۶۶
۱۴۰۵/۰۹/۱۶	.	۹۴,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۴,۰۱۰,۰۴۹,۰۷۵	۴.۰۶	۱۷۶,۰۸۶,۷۸۴,۹۵۱
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	.	۸۲,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۱,۵۰۸,۶۵۷,۳۸۲	۳.۴۶	۱۴۶,۱۹۸,۰۵۸,۷۱۰
۱۴۰۵/۱۱/۱۲	.	۱۳۲,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱۱,۴۱۲,۹۸۴,۱۸۳	۵.۳۹	۷۴,۰۸۷,۷۰۳,۰۶۹
۱۴۰۵/۰۳/۲۵	.	۱۰۰,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۶۴۳,۱۴۴,۸۱۹	۴.۸۷	۲۸۵,۶۴۰,۰۶۴,۳۵۳
۱۴۰۵/۰۹/۲۳	.	۲۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷,۷۵۲,۹۹۸,۴۴۵	۰.۸۶	۱۶۸,۷۳۰,۳۰۲,۹۱۴
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	.	۲۲۵,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۹۵,۸۸۰,۵۲۹,۱۶۸	۹.۴۸	۲۰۳,۵۸۷,۶۱۷,۲۸۳
۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۰.۰۰	۲۲,۱۲۴,۴۷۸,۸۱۱
۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۰.۰۰	۴۵,۰۵۸,۴۹۸,۱۵۳
۱۴۰۵/۰۸/۱۸	۰.۰۰	۳,۱۷۹,۵۵۸,۱۷۱
۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۰.۰۰	۳۱۸,۷۳۲,۷۴۳
جمع		۶۷۰,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۹۴,۸۰۲,۵۱۷,۲۲۹	۲۸.۷۷	۱,۲۷۵,۹۳۴,۶۳۰,۳۲۴

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۸	.	.	.	.	۸۳,۶۶۶,۷۰۴,۷۶۳
جمع		.	.	.	۰.۰۰	۸۳,۶۶۶,۷۰۴,۷۶۳

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آکام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۷-۳- اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۳۲۴,۵۳۷,۴۶۵,۹۰۳	۱۴.۳۳	۲۹۶,۱۷۹,۶۱۴,۲۱۷	۱۰,۱۸۵,۲۰۸,۲۸۰	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۱۱/۱۶	مرابحه صاف فیلم کاردان ۰۵۱۱۱۶
	۱.۲۷	۲۶,۳۰۵,۸۷۱,۸۷۱	۱,۲۱۰,۴۲۴,۹۴۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	مرابحه عام دولت ۲۲۸-ش.خ ۰۷۰۵۲۱
	۰.۱۸	۳,۷۱۹,۶۷۰,۳۱۶	۱۵۹,۵۸۸,۳۴۴	۴,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۶/۲۸	مرابحه عام دولت ۲۳۰-ش.خ ۰۷۰۶۲۸
	۵.۳۲	۱۱۰,۰۵۷,۰۰۴,۱۱۶	۲,۶۹۸,۶۱۲,۰۰۱	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۷/۲۵	مرابحه عام دولت ۲۳۲-ش.خ ۰۷۰۷۲۵
	۸.۶۱	۱۷۷,۹۲۱,۴۲۴,۱۱۰	۲,۸۰۰,۲۹۸,۰۲۸	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۸/۰۸	مرابحه عام دولت ۲۳۴-ش.خ ۰۷۰۸۰۸
۵۰۲,۲۸۹,۴۹۷,۹۵۱	۲۵.۰۷	۵۱۸,۲۲۴,۳۵۷,۹۱۲	۱۸,۴۹۶,۲۳۲,۹۱۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۱۰/۲۳	مرابحه فراطرح -ترازویستا ۰۶۱۰۲۳
۴۱۷,۵۷۶,۴۱۱,۱۳۶	۰.۰۰	.	.	.	۲۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	مرابحه کرمان موتور-ویستا ۰۵۱۲۲۳
۱,۲۴۴,۴۰۳,۳۷۴,۹۹۰	۵۴.۷۸	۱,۱۳۲,۴۰۷,۹۴۲,۵۴۲	۳۵,۵۵۰,۳۶۴,۵۰۹	۱,۱۷۹,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آکام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

اوراق بهاداری که ارزش آنها در تاریخ گزارش تعدیل شده
 (بر اساس دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری)

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	قیمت پایانی	تعداد	نام اوراق بهادار
نگهداری تا سررسید	۱۱۱,۴۱۲,۹۸۴,۱۸۳	۹.۸	۸۴۳,۲۶۴	۷۶۸,۰۰۰	۱۳۲,۱۹۳	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲
نگهداری تا سررسید	۷۱,۵۰۸,۶۵۷,۳۸۲	۹.۸	۸۶۳,۰۱۷	۷۸۵,۹۹۰	۸۲,۹۰۴	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱
نگهداری تا سررسید	۱۹۵,۸۸۰,۵۲۹,۱۶۸	۹.۸	۸۶۹,۶۱۶	۷۹۲,۰۰۰	۲۲۵,۳۷۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱
نگهداری تا سررسید	۱۷,۷۵۲,۹۹۸,۴۴۵	۹.۸	۸۸۷,۶۸۹	۸۰۸,۴۶۰	۲۰,۰۱۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۲۳
نگهداری تا سررسید	۸۴,۰۱۰,۰۴۹,۰۷۵	۹.۸	۸۸۹,۴۱۳	۸۱۰,۰۳۰	۹۴,۵۰۷	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۱۶
نگهداری تا سررسید	۱۳,۵۹۴,۱۵۴,۱۵۷	۵.۵۶	۹۰۶,۷۷۰	۸۵۹,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰
نگهداری تا سررسید	۱۰۰,۶۴۳,۱۴۴,۸۱۹	۵.۲۴	۹۹۹,۹۹۹	۹۵۰,۲۰۰	۱۰۰,۶۹۸	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۵۰۳۲۵
	۵۹۴,۸۰۲,۵۱۷,۲۲۹					جمع

صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۸- صندوق های سرمایه گذاری

(ریال) ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		(ریال) ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		تعداد	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	۰	صندوق پالایشی یکم-سهم
۴۸,۷۵۵,۹۴۸,۲۳۶	۵۱,۳۳۱,۱۷۸,۰۰۳	۰	۰	۰	صندوق س صنایع ویستا ۱-بخشی
۴۹,۶۴۹,۹۳۶,۲۰۳	۵۵,۹۶۶,۲۷۲,۹۱۸	۰	۰		
۹۸,۴۰۵,۸۸۴,۴۳۹	۱۰۷,۲۹۷,۴۵۰,۹۲۱	۰	۰		جمع

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		تجزیل نشده	
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	ریال	
ریال	ریال	ریال	۲۵٪	۰	سود دریافتنی سهام
۱۱,۷۹۹,۴۴۱,۴۳۹	۰	۰	متعدد	۱,۹۵۲,۴۳۳,۰۸۵	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱۴,۶۸۲,۴۶۲,۰۲۲	۱,۹۲۰,۲۱۴,۳۵۲	(۳۲,۲۱۸,۷۳۳)	۰	۰	سایر حساب های دریافتنی
۰	۰	۰	۰		
۲۶,۴۸۱,۹۰۳,۴۶۱	۱,۹۲۰,۲۱۴,۳۵۲	(۳۲,۲۱۸,۷۳۳)		۱,۹۵۲,۴۳۳,۰۸۵	جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

(ریال) ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	(ریال) ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
۴,۰۵۷,۶۳۶	۲۰,۸۹۴,۶۴۱	جاری پاسارگاد
۴,۰۵۷,۶۳۶	۲۰,۸۹۴,۶۴۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آکام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس سال و مخارج برگزاری مجامع می‌باشد.

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۶۸۰,۲۸۰	۰	(۲,۹۷۷,۵۸۴)	۸,۷۰۲,۶۹۶	مخارج تاسیس
۰	۰	۰	۰	مخارج برگزاری مجامع
۳۸۵,۷۸۶,۸۰۵	۰	(۳۸۵,۷۸۶,۸۰۵)	۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه‌گذاران
۲۰۷,۷۵۸,۶۱۸	۱۱	(۲۰۷,۷۵۸,۶۲۹)	۸,۰۳۱,۵۰۶,۹۴۳	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۳,۶۳۱,۵۰۶,۸۶۸	۱۲,۰۷۸,۹۰۳,۹۶۸	(۷,۶۷۸,۹۰۳,۸۹۳)	۸,۰۴۰,۲۰۹,۶۳۹	مخارج نرم افزار
۴,۲۳۶,۷۳۲,۵۷۱	۱۲,۴۸۸,۹۰۳,۹۷۹	(۸,۶۸۵,۴۲۶,۹۱۱)	۸,۰۴۰,۲۰۹,۶۳۹	جمع

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

(ریال) ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بددهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
۳,۹۶۵,۵۳۴	۵۹۳,۸۶۲,۹۸۲,۹۷۹	(۵۹۳,۸۶۶,۹۴۸,۵۱۳)	۰	بانک کارآفرین
۱۷,۹۷۷,۱۴۷	۵,۶۵۷,۳۹۳,۴۳۵,۴۳۲	(۵,۶۵۲,۳۹۱,۴۱۹,۱۱۷)	۵,۰۱۹,۹۹۳,۴۶۲	بانک پاسارگاد
۲۱,۹۴۲,۶۸۱	۶,۲۵۱,۲۵۶,۴۱۸,۴۱۱	(۶,۲۴۶,۲۵۸,۳۶۷,۶۳۰)	۵,۰۱۹,۹۹۳,۴۶۲	جمع

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۹۲۸,۳۹۰,۸۲۶	۶۷,۶۰۵,۱۶۸	مدیر صندوق
۹۹۴,۴۲۶,۳۵۸	۸۷۲,۵۱۵,۰۰۲	متولی
۶۶۰,۴۲۶,۷۲۳	۵۹۳,۶۵۳,۴۰۷	حسابرس
۵,۲۸۵,۱۲۴,۷۳۴	۰	بازارگردان
۱۰,۸۶۸,۳۶۸,۶۴۱	۱,۵۳۳,۷۷۳,۵۷۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آکام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۴- پیش دریافت

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	
۶,۹۹۸,۱۶۱,۷۲۹	۹,۲۸۶,۵۷۳,۲۵۵	۱۴-۱	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۴۷,۳۰۲,۷۹۹,۴۸۶	۲۴,۴۴۹,۷۷۵,۱۰۲	۱۴-۲	پیش دریافت سود اوراق مشارکت
۵۴,۳۰۰,۹۶۱,۲۱۵	۳۳,۷۳۶,۳۴۸,۳۵۷		جمع

۱۴-۲ پیش دریافت مربوط به اوراق مشارکت در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح ذیل است :

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۴۷,۳۰۲,۷۹۹,۴۸۶	۲۴,۴۴۹,۷۷۵,۱۰۲	پیش دریافت سود اوراق مرایحه صاف فیلم کردان ۰۵۱۱۱۶
۴۷,۳۰۲,۷۹۹,۴۸۶	۲۴,۴۴۹,۷۷۵,۱۰۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آکام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	سایر حساب‌های پرداختی
۴,۸۳۴,۳۵۱,۷۸۲	۱۱,۲۵۷,۱۵۵,۴۰۹	نرم افزار صندوق
۵,۳۳۵,۳۵۱,۷۸۲	۱۱,۷۵۷,۱۵۵,۴۰۹	جمع

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۰,۱۹۱,۲۳۰,۵۹۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۸۵,۳۷۲,۰۲۸	۲۰۰۰۰۰۰	واحد سرمایه‌گذاری ممتاز
۳,۷۶۵,۲۹۷,۵۷۰,۰۹۹	۳۷۲,۹۶۳,۶۵۴	۲,۰۰۰,۰۰۳,۵۳۹,۲۱۱	۱۹۸,۱۶۳,۶۵۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳,۷۸۵,۴۸۸,۸۰۰,۶۹۱	۳۷۴,۹۶۳,۶۵۴	۲,۰۲۰,۱۸۸,۹۱۱,۲۳۹	۲۰۰,۱۶۳,۶۵۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آکام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ (ریال)
۱۷-۱	۲۲,۶۰۵,۱۴۶,۲۸۴	۸,۶۱۶,۹۶۱,۰۰۴
۱۷-۲	(۸۲,۴۰۵,۱۱۴,۷۵۳)	۵۲۰,۱۷۰,۲۱۲
۱۷-۳	(۲۱۶,۶۸۶,۲۸۹)	۹,۵۳۷,۹۵۱,۷۶۸
جمع	(۶۰,۰۱۶,۶۵۴,۷۵۸)	۱۸,۶۷۵,۰۸۲,۹۸۴

۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱			دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
		ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۹۳,۶۰۰,۰۰۰	(۵۷,۵۰۷,۰۵۶,۲۶۵)	(۵۴,۷۱۳,۶۴۴)	(۲۸۷,۹۶۷,۹۶۱)	(۲۵۶,۰۳۷,۸۷۰)	نفث اصفهان
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۱۲,۸۴۸,۸۵۰	(۴۲,۵۸۴,۴۸۱,۵۲۱)	(۴۱,۴۳۱,۶۲۴)	(۲۱۸,۰۶۴,۱۷۷)	۷۶۸,۸۷۱,۵۲۸	فولاد مبارکه
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۵۶۳,۳۵۷,۴۲۱)	(۱۷,۹۱۱,۹۶۳)	(۹۴,۲۷۴,۹۵۸)	۱۷۶,۴۵۵,۶۵۸	بانک ملت
۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۸۵,۷۴۵,۱۵۰	(۲۳,۵۵۰,۴۵۷,۲۴۰)	(۲۲,۷۸۶,۳۲۵)	(۱۱۹,۹۲۸,۷۱۷)	۱,۲۹۲,۵۷۲,۸۶۸	پتروشیمی زاگرس
۲۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۹,۷۱۳,۰۰۰	(۳,۸۶۶,۵۸۴,۸۵۱)	(۴,۳۲۲,۰۱۱)	(۲۲,۷۴۸,۵۴۵)	۶۵۶,۰۵۷,۵۹۳	پتروشیمی کرمانشاه
۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۷۵,۸۰۰,۰۰۰	(۲۵,۲۹۷,۷۷۷,۲۶۰)	(۲۳,۶۳۱,۱۹۸)	(۱۲۴,۳۷۸,۸۷۹)	(۵۶۹,۹۸۷,۳۳۷)	چادرملو
۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۶۹,۴۷۸,۰۱۱,۸۱۹	(۷۰,۹۶۳,۹۸۴,۱۱۷)	(۶۶,۰۰۲,۸۳۰)	(۳۴۷,۳۸۹,۹۰۶)	(۱,۸۹۹,۳۶۵,۰۳۴)	گل گهر
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۲۳,۴۰۷,۳۵۷	(۱۱,۴۳۰,۵۴۶,۷۰۴)	(۱۱,۲۳۱,۸۸۹)	(۵۹,۱۱۶,۹۸۴)	۳۲۲,۵۱۱,۷۸۰	بانک صادرات
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۳۸,۴۹۶,۵۶۳	(۶۷,۸۱۰,۹۰۸,۷۶۵)	(۱۰۵,۰۷۸,۴۳۶)	(۳۵۸,۱۹۲,۳۴۱)	۳,۳۶۴,۳۱۷,۰۲۱	فولاد خوزستان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۹۷,۰۶۶,۱۶۷	(۲۰,۳۳۸,۸۴۹,۷۹۱)	(۱۹,۹۴۶,۸۸۳)	(۱۰۴,۹۸۵,۲۸۲)	۵۳۳,۲۸۴,۲۱۱	توسعه‌معدان‌و فلزات
۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۴,۲۰۰,۰۰۰	(۶,۱۳۴,۶۸۰,۱۷۰)	(۴,۹۶۶,۷۷۳)	(۲۴,۷۲۰,۹۶۸)	(۱,۲۱۹,۸۹۷,۹۱۱)	ایران خودرو
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۷۹,۸۶۰,۲۰۰	(۲۷,۵۰۰,۴۹۶,۸۰۰)	(۲۶,۲۰۰,۶۵۹)	(۱۳۷,۸۹۹,۲۷۷)	(۸۴,۷۳۶,۵۳۶)	سرمایه‌گذاری غدیر
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۱۰,۳۴۱,۹۱۹	(۱۸,۶۲۸,۶۸۲,۸۶۶)	(۱۸,۵۳۴,۱۰۳)	(۹۷,۵۵۱,۶۲۹)	۷۶۵,۵۷۳,۳۲۱	بانک تجارت
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۹۲,۴۹۵,۲۵۲	(۶۷,۲۸۶,۵۸۵,۷۱۷)	(۹۰,۷۵۵,۹۰۵)	(۳۴۳,۹۶۲,۳۶۹)	۱,۰۷۱,۱۹۱,۲۶۱	فولاد کاوه
۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۹۰,۷۸۷,۱۴۷	(۸۱,۱۵۵,۲۷۴,۵۵۲)	(۱۲۴,۱۴۸,۲۶۶)	(۴۲۲,۴۵۳,۰۰۸)	۴,۷۷۸,۹۱۰,۵۲۱	نفث تهران
۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۱۳,۴۷۹,۰۰۰	(۱۱,۱۱۳,۴۷۹,۰۰۰)	(۹,۶۳۲,۳۸۵)	(۵۰,۶۹۶,۹۷۵)	(۱,۰۳۴,۴۰۸,۲۶۰)	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
۷۵,۰۰۰	۷۷,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶۲,۶۶۰,۶۷۲,۰۴۶)	(۲۱۰,۵۸۴,۱۶۴)	(۳۸۵,۶۸۷,۴۰۵)	۱۳,۸۸۰,۵۵۶,۳۸۵	پویا زرکان آق دره
۱,۰۰۰	۱۴,۵۱۰,۰۰۰	(۱۸,۷۴۷,۷۸۳)	(۲۲,۷۵۰)	(۷۲,۵۴۹)	(۴,۳۳۳,۰۸۲)	پرتو بار فرابر خلیج فارس
۵۰,۰۰۰	۵۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴۵۹,۷۱۲,۲۷۴)	(۱,۴۴۰,۰۶۱)	(۲,۶۳۷,۴۹۸)	۶۳,۷۱۰,۱۶۷	هامون نایزه
.	.	.	.	.	.	بیمه البرز
.	.	.	.	.	.	ملی مس
.	.	.	.	.	.	نفث و گاز پارسیان
.	.	.	.	.	.	فولاد امیرکبیر
.	.	.	.	.	.	پارس خودرو
.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه‌کاردان
جمع	۶۴۲,۵۴۶,۲۸۳,۴۲۴	(۶۱۵,۸۷۵,۳۳۵,۱۴۳)	(۸۵۳,۰۷۱,۷۶۹)	(۳,۲۱۲,۷۲۰,۲۳۸)	۲۲,۶۰۵,۱۴۶,۲۸۴	۸,۶۱۶,۹۶۱,۰۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آکام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۷-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
.	۷,۱۳۶,۷۴۸,۹۲۹	.	(۱۷,۴۳۹,۹۰۵)	(۱۵۰,۹۲۲,۸۳۱,۱۶۶)	۱۵۸,۰۷۷,۰۲۰,۰۰۰	۲۱۷,۲۸۸	اسناد خزانه-م ۱ ابودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰۰۰					
.	(۹,۹۵۴,۵۸۶,۹۲۱)	.	(۱۹,۵۶۴,۲۴۷)	(۱۱۷,۸۷۵,۸۷۲,۱۲۴)	۱۰۷,۹۴۰,۸۴۹,۴۵۰	۱۶۱,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲ ابودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶۰۰					
.	۱,۷۵۸,۳۵۹,۳۵۷	.	(۱۸,۹۵۹,۷۸۳)	(۱۰۲,۸۲۸,۶۴۱,۹۳۰)	۱۰۴,۶۰۵,۹۵۹,۰۷۰	۱۶۱,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۳ ابودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱۰۰					
.	۲۷۵,۵۲۱,۱۸۹	.	.	(۲۲,۱۲۴,۴۷۸,۸۱۱)	۲۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۰	اسناد خزانه-م ۳ ابودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰۰					
.	۵,۹۸۸,۵۴۸,۶۵۸	.	(۸,۷۴۶,۲۲۸)	(۹۱,۱۱۹,۷۶۸,۸۶۴)	۹۷,۱۱۷,۰۶۳,۷۵۰	۱۰۰,۱۲۹	اسناد خزانه-م ۷ ابودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰۰					
.	(۱۱,۸۱۵,۰۵۴,۱۳۸)	.	(۴۲,۸۰۶,۴۱۰)	(۲۴۷,۹۴۵,۶۲۷,۷۰۸)	۲۳۶,۱۷۳,۳۷۹,۹۸۰	۲۹۶,۰۰۰	اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵۰۰					
.	(۳,۵۷۱,۰۴۷,۱۹۱)	.	(۱۷,۶۶۱,۷۷۷)	(۱۶۸,۷۳۰,۳۰۲,۹۱۴)	۱۶۵,۱۷۶,۹۱۷,۵۰۰	۲۳۹,۰۷۵	اسناد خزانه-م ۲ ابودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳۰۰					
.	۱۰۷,۵۲۵,۹۳۸	.	(۵۹۵,۸۹۱)	(۳,۱۷۹,۵۵۸,۱۷۱)	۳,۲۸۷,۶۸۰,۰۰۰	۴,۶۷۰	اسناد خزانه-م ۳ ابودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸۰۰					
.	۱۰,۱۰۲,۰۵۳	.	(۵۹,۶۰۴)	(۳۱۸,۷۳۲,۷۴۳)	۳۲۸,۸۹۴,۴۰۰	۳۵۶	اسناد خزانه-م ۴ ابودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷۰۰					
.	(۳,۷۲۳,۹۲۳,۸۸۵)	.	(۷,۱۸۶,۴۲۰)	(۴۲,۳۶۶,۱۲۷,۴۶۵)	۳۹,۶۴۹,۳۹۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۴ ابودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱۰۰					
.	۳,۹۷۲,۴۵۸,۹۰۴	.	.	(۸۱,۰۲۷,۵۴۱,۰۹۶)	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	صکوک اجاره غدیر ۰۸-بدون ضامن					
.	(۱۵۱,۷۳۰,۹۳۷)	.	(۲,۶۳۷,۱۸۷)	(۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۰)	۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مراجعه صاف فیلم کارخان ۵۱۱۱۶					
.	(۸۱,۶۴۸,۲۹۱,۴۵۴)	.	(۳۶,۳۱۴,۲۱۸)	(۶۸۳,۷۴۹,۹۷۷,۲۳۶)	۶۰۲,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۳-ش ۰۷۰۶۲۸					
.	۹,۱۷۴,۵۲۲,۳۰۵	.	(۴۶,۹۹۵,۲۷۷)	(۶۲۸,۳۲۷,۹۸۲,۴۱۸)	۶۳۷,۵۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۹۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۳۲-ش ۰۷۰۷۲۵					
.	۲۳,۲۳۴,۴۴۰	.	(۲,۱۹۰,۲۲۵)	(۴,۰۰۲,۵۷۵,۳۳۵)	۴,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۳۴-ش ۰۷۰۸۰۸					
.	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	.	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مراجعه کرمان موتور-ویستا ۵۱۲۲۳					
۳۰۰,۴۹۰,۰۳۵	.	.	.	.	.	.	صکوک مراجعه پتایر ۰۷۳-بدون ضامن					
۲۱۹,۶۸۰,۱۷۷	.	.	.	.	.	.	مراجعه عالیس-پارسیان ۰۷۰۲۲۴					
۵۲۰,۱۷۰,۲۱۲	(۸۲,۴۰۵,۱۱۴,۷۵۳)	.	(۲۸۱,۱۵۷,۱۷۲)	(۲,۷۵۰,۴۴۶,۶۱۱,۷۳۱)	۲,۶۶۸,۳۲۲,۶۵۴,۱۵۰	جمع						

۱۷-۳- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
.	(۶,۱۷۹,۶۰۵,۷۸۶)	.	(۵۱,۶۸۲,۳۸۳)	(۴۹,۶۴۹,۹۳۶,۲۰۳)	۴۳,۵۲۲,۰۱۲,۸۰۰	۴,۲۶۶,۸۶۴	صندوق س صنایع ویستا ۱-بخشی					
۳,۹۹۵,۱۷۱,۰۰۸	۱۱,۱۲۴,۸۳۰,۵۲۵	.	(۹۸,۶۴۹,۴۵۲)	(۷۰,۹۸۴,۵۳۰,۲۳۳)	۸۲,۲۰۸,۰۱۰,۲۱۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	صندوق س-پشتوانه طلای ویستا					
۵۰۳,۰۲۳,۷۲۵	(۵,۱۶۱,۹۱۱,۰۲۸)	.	(۱۲۸,۴۲۸,۹۶۱)	(۱۱۳,۱۸۴,۵۹۸,۸۴۷)	۱۰۸,۱۵۱,۱۱۶,۷۸۰	۶۳۱,۴۷۸	صندوق پالایشی یکم-سهام					
۱,۹۱۷,۰۳۲,۵۰۴	.	.	.	.	.	.	صندوق س- ویستا -س					
۳,۱۲۲,۷۲۴,۵۳۱	.	.	.	.	.	.	صندوق س-پشتوانه سکه طلا کهربا					
۹,۵۲۷,۹۵۱,۷۶۸	(۲۱۶,۶۸۶,۲۸۹)	.	(۲۷۸,۷۶۰,۷۹۶)	(۲۳۳,۸۱۹,۰۶۵,۲۸۳)	۲۳۳,۸۸۱,۱۳۹,۷۹۰	جمع						

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آکام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ (ریال)
۱۸-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	-	۱۸,۶۱۴,۵۳۹,۵۵۵
۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۱۶,۱۲۱,۴۵۲,۶۰۸	۸۱,۴۶۳,۹۴۴,۸۵۳
۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته صندوق‌های سرمایه‌گذاری	-	۱۹,۹۳۵,۶۴۷,۸۳۵
جمع	۱۱۶,۱۲۱,۴۵۲,۶۰۸	۱۲۰,۰۱۴,۱۳۲,۲۴۳

۱۸-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	-	-	-	-	-	۱,۰۸۶,۳۶۷,۳۲۶	ایران خودرو
	-	-	-	-	-	(۱۶,۹۱۴,۳۱۵)	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
	-	-	-	-	-	۲۱۴,۱۹۳,۸۹۱	سایپا
	-	-	-	-	-	۸,۲۷۴,۲۳۳,۴۰۸	سرمایه‌گذاری بهمن
	-	-	-	-	-	۳,۷۳۲,۹۵۱,۰۵۹	سرمایه‌گذاری سایپا
	-	-	-	-	-	۱,۱۵۲,۵۸۶,۶۴۰	فولاد مبارکه
	-	-	-	-	-	۴,۱۷۱,۱۲۱,۵۴۶	گسترش خودرو
جمع	*	*	*	*	*	۱۸,۶۱۴,۵۳۹,۵۵۵	

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آکام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹,۰۲۶,۸۴۹,۳۱۲	۲,۶۷۱,۳۱۹,۸۱۵	.	(۷,۳۹۵,۸۴۳)	(۱۰,۹۲۲,۸۳۴,۳۴۲)	۱۳,۶۰۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵-۷۲
۵,۸۰۵,۵۱۹,۳۱۷	۱۵,۳۶۷,۸۹۵,۹۳۳	.	(۴۵,۷۰۵,۳۱۶)	(۶۸,۶۴۲,۱۵۳,۱۴۲)	۸۴,۰۵۵,۷۵۴,۳۹۱	۹۴,۵۰۷	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵-۹۱۶
(۱,۶۷۷,۰۳۴,۲۵۱)	۱۸,۰۰۳,۸۵۳,۸۹۹	.	(۳۸,۹۰۳,۹۸۶)	(۵۳,۵۰۴,۸۰۳,۴۸۳)	۷۱,۵۴۷,۵۶۱,۳۶۸	۸۲,۹۰۴	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵-۱۰۲۱
۲,۶۵۶,۷۰۳,۳۵۷	۲۷,۳۶۳,۳۲۵,۸۳۹	.	(۶۰,۶۱۳,۷۶۹)	(۸۴,۰۴۹,۶۵۸,۳۴۴)	۱۱۱,۴۷۳,۵۹۷,۹۵۲	۱۳۲,۱۹۳	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵-۱۱۱۱
۳۸,۵۴۴,۶۳۹,۹۰۲	۱۸,۲۳۴,۰۲۳,۴۹۶	.	(۵۴,۷۵۴,۴۸۳)	(۸۲,۴۰۹,۱۲۱,۳۲۳)	۱۰۰,۶۹۷,۸۹۹,۳۰۲	۱۰۰,۶۹۸	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵-۳۲۵
۱۱,۴۸۳,۱۴۹,۷۶۷	۳,۹۱۹,۰۳۱,۳۹۶	.	(۹,۶۵۸,۴۴۵)	(۱۳,۸۳۳,۹۶۷,۰۴۹)	۱۷,۷۶۲,۶۵۶,۸۹۰	۲۰,۰۱۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵-۹۲۳
۸,۴۳۴,۳۲۳,۲۸۲	۳۵,۶۵۹,۰۳۹,۳۵۰	.	(۱۰,۶۵۶۷,۹۸۴)	(۱۶۰,۲۲۱,۴۸۹,۸۱۸)	۱۹۵,۹۸۷,۰۹۷,۱۵۲	۲۲۵,۳۷۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۲-۰۵-۱۰۲۱
(۱۰۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۸,۹۵۲,۱۲۵,۳۱۳)	.	(۱۵۵,۵۹۴,۰۶۳)	(۲۹۴,۹۴۶,۵۳۱,۲۵۰)	۲۸۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰	مراجعه صاف فیلم کاردان ۱۱۱۶-۰۵
.	۷۹۱,۰۴۳,۵۵۲	.	(۱۳,۶۵۳,۰۷۳)	(۲۴,۳۰۴,۴۰۳,۳۷۵)	۲۵,۱۰۹,۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۲۸-ش ۰۲-۰۵-۷۰۵
.	(۵۲۶,۷۱۰,۱۲۲)	.	(۱,۹۳۶,۸۴۸)	(۴,۰۸۶,۷۹۳,۰۹۴)	۳,۵۶۲,۱۸۸,۸۲۰	۴,۴۲۳	مراجعه عام دولت ۲۳۰-ش ۰۲-۰۵-۶۲۸
.	۷۶۱,۶۱۹,۰۹۶	.	(۵۸,۴۰۷,۸۸۵)	(۱۰۶,۵۹۶,۷۷۳,۰۱۹)	۱۰۷,۴۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۳۲-ش ۰۲-۰۵-۷۲۵
.	۳,۰۱۰,۳۸۶,۶۶۷	.	(۹۵,۲۷۳,۹۱۸)	(۱۷۲,۱۱۰,۷۳۹,۴۱۵)	۱۷۵,۲۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۳۴-ش ۰۲-۰۵-۸۰۸
(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	.	(۳۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۴۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مراجعه فراطرح -ترازویستا ۲۳-۰۶
۳,۳۴۳,۴۴۵,۰۹۱	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴-۰۵
۲,۱۲۸,۶۷۸,۵۵۱	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۴-۰۹
۱۲۹,۰۹۱,۴۴۴	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۰۵-۸۱۸
۱۴,۶۸۱,۱۵۴	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴-۰۹
۱,۸۵۸,۲۷۳,۱۲۷	.	.	.	.	.	.	صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن
(۹۲,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	مراجعه کرمان موتور-ویستا ۱۲۲۳-۰۵
۸۱,۴۶۳,۹۴۴,۸۵۳	۱۱۶,۱۲۱,۴۵۲,۶۰۸	.	(۹۲۰,۳۴۰,۶۱۳)	(۱,۵۷۵,۵۳۸,۶۴۲,۶۵۴)	۱,۶۹۲,۵۸۰,۴۳۵,۸۷۵		جمع

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶۷۴,۲۵۷,۶۳۵)	صندوق پالایشی یکم-سهام
۱۳,۴۴۰,۹۴۲,۴۱۵	صندوق س صنایع ویستا ۱-بخشی
۷,۱۶۸,۹۶۳,۰۵۵	صندوق واسطه‌گری مالی یکم-سهام
۱۹,۹۳۵,۶۴۷,۸۳۵		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آکام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۹- سود سهام

دوره مالی نه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	پرتو بار فراپر خلیج فارس	
.	۴۵,۰۰۰	.	۴۵,۰۰۰	۴۵	۱,۰۰۰	-	تامین سرمایه‌گردان	
۱۱۰,۵۶۰	.	.	.	.	.	-	سرمایه‌گذاری بهمن
۱,۸۰۵,۸۲۲,۰۹۵	.	.	.	.	.	-
۱,۸۰۵,۹۳۲,۶۵۵	۴۵,۰۰۰	.	۴۵,۰۰۰				جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آکام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود اوراق اجاره	۵۰,۹۴,۴۴۲,۸۹۰	۱۱,۵۰۳,۶۷۴,۸۵۸
۲۰-۲ سود اوراق مرابحه	۴۱۷,۴۰۵,۱۸۰,۶۳۱	۱۴۵,۹۵۰,۶۳۶,۶۵۹
۲۰-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۳۰,۶۶۹,۷۳۲,۱۶۳	۱۹۶,۴۱۰,۱۳۰,۰۹۹
جمع	۶۵۳,۱۰۹,۳۵۵,۶۸۴	۳۵۳,۸۶۴,۴۴۱,۶۱۶

۲۰-۱- سود اوراق اوراق اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱			دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
				سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۵۰,۹۴,۴۴۲,۸۹۰	۰	۵۰,۹۴,۴۴۲,۸۹۰	۱۱,۵۰۳,۶۷۴,۸۵۸	۱۱,۵۰۳,۶۷۴,۸۵۸	
جمع				۵۰,۹۴,۴۴۲,۸۹۰	۰	۵۰,۹۴,۴۴۲,۸۹۰	۱۱,۵۰۳,۶۷۴,۸۵۸	۱۱,۵۰۳,۶۷۴,۸۵۸	

اوراق اجاره:

صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن

۲۰-۲- سود اوراق مرابحه

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱			دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
				سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
مرابحه صاف فیلم کاردان ۵۱۱۱۶	۱۴۰۵/۱۱/۱۶	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۶۲,۶۱۹,۰۲۲,۴۰۹	۰	۶۲,۶۱۹,۰۲۲,۴۰۹	۳۶,۰۱۴,۷۶۷,۰۵۳	۳۶,۰۱۴,۷۶۷,۰۵۳	
مرابحه عام دولت ۲۲۸-ش.خ ۷۰۵۲۱	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴,۰۳۳,۵۵۴,۲۲۶	۰	۴,۰۳۳,۵۵۴,۲۲۶	۰	۰	
مرابحه عام دولت ۲۳۰-ش.خ ۷۰۶۲۸	۱۴۰۷/۰۶/۲۸	۴,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱,۰۳۹,۳۷,۱۰۲,۲۱۲	۰	۱,۰۳۹,۳۷,۱۰۲,۲۱۲	۰	۰	
مرابحه عام دولت ۲۳۲-ش.خ ۷۰۷۲۵	۱۴۰۷/۰۷/۲۵	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲۰,۹۵۲,۰۷۶,۴۴۶	۰	۲۰,۹۵۲,۰۷۶,۴۴۶	۰	۰	
مرابحه عام دولت ۲۳۴-ش.خ ۷۰۸۰۸	۱۴۰۷/۰۸/۰۸	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲۵,۳۵۷,۴۳۰,۱۴۲	۰	۲۵,۳۵۷,۴۳۰,۱۴۲	۰	۰	
مرابحه فراطرح -ترازویستا ۶۱۰۲۳	۱۴۰۶/۱۰/۲۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۳۴,۷۴۵,۷۰۵,۸۵۱	۰	۱۳۴,۷۴۵,۷۰۵,۸۵۱	۳۷,۳۰۸,۸۵۲,۴۴۵	۳۷,۳۰۸,۸۵۲,۴۴۵	
مرابحه کرمان موتور-ویستا ۵۱۲۲۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۰	۲۳	۶۵,۷۶۰,۲۸۹,۳۴۵	۰	۶۵,۷۶۰,۲۸۹,۳۴۵	۶۰,۴۲۴,۵۲۱,۵۵۹	۶۰,۴۲۴,۵۲۱,۵۵۹	
صکوک مرابحه پتایر ۷۳-بدون ضامن				۰	۰	۰	۹,۵۶۵,۳۶۳,۲۲۰	۹,۵۶۵,۳۶۳,۲۲۰	
مرابحه عالیس-پارسیان ۷۰۲۲۴				۰	۰	۰	۲,۶۳۷,۱۳۳,۳۸۲	۲,۶۳۷,۱۳۳,۳۸۲	
جمع				۴۱۷,۴۰۵,۱۸۰,۶۳۱	۰	۴۱۷,۴۰۵,۱۸۰,۶۳۱	۱۴۵,۹۵۰,۶۳۶,۶۵۹	۱۴۵,۹۵۰,۶۳۶,۶۵۹	

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آکام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۳-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱						
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۶,۷۴۱,۲۵۶,۵۲۲	۱۳۶,۳۴۱,۲۱۹	۰	۰	۱۳۶,۳۴۱,۲۱۹	متعدد	متعدد	متعدد	سپرده بانکی بانک تجارت
۲,۹۹۴,۱۸۶	۳,۳۱۵,۶۲۳	۰	۰	۳,۳۱۵,۶۲۳	-		متعدد	سپرده بانکی بانک خاورمیانه
۰	۶۰,۴۳۵,۴۳۵,۰۶۳	۰	۰	۶۰,۴۳۵,۴۳۵,۰۶۳	۱۱۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	سپرده بانکی بانک دی
۴۵,۷۹۹,۸۶۶,۸۵۹	۷۳,۱۳۳,۵۸۴,۶۷۲	۰	۰	۷۳,۱۳۳,۵۸۴,۶۷۲	متعدد	متعدد	متعدد	سپرده بانکی بانک صادرات
۲,۵۳۸,۴۸۸	۲,۵۴۸,۶۱۶	۰	۰	۲,۵۴۸,۶۱۶	متعدد	متعدد	متعدد	سپرده بانکی بانک پارسیان
۵۵,۳۹۰,۷۷۲,۳۰۳	۲۲,۷۶۸,۵۰۶,۳۰۳	۰	۰	۲۲,۷۶۸,۵۰۶,۳۰۳	متعدد	متعدد	متعدد	سپرده بانکی بانک پاسارگاد
۵۸,۵۷۲,۷۰۱,۷۴۱	۷۴,۱۹۰,۰۰۰,۶۶۷	۰	(۳۲,۲۱۸,۷۳۳)	۷۴,۲۲۲,۲۱۹,۴۰۰	۲۰۷,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	سپرده بانکی بانک گردشگری
۱۹۶,۴۱۰,۱۳۰,۰۹۹	۲۳۰,۶۶۹,۷۳۲,۱۶۳	۰	(۳۲,۲۱۸,۷۳۳)	۲۳۰,۷۰۱,۹۵۰,۸۹۶				جمع

صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۸	۱,۶۱۰,۳۳۰,۶۶۱	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۲۳,۶۶۹,۹۹۸	۱۵۱,۷۷۳,۹۵۶	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۱۴۷,۶۵۱,۶۹۶	۲۴۹,۲۶۲,۷۵۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۷۱,۳۲۱,۸۱۲	۲,۰۱۱,۳۶۷,۳۷۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۲-۲۱ مبالغ تخصیص یافته بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت (نرخ سود ترجیحی)

نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد شده (درصد)	بهای تمام شده	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۲۳٪	۳۸	۴۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۲۶۰,۱۵۰	۴۰۰,۰۰۰	ذکرمان ۵۱۲۵	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا
۳۱.۱۵٪	۳۶	۳۰۰,۰۴۶,۸۷۵,۰۰۰	۲۲,۸۵۳,۰۲۴,۳۸۴	۳۰۰,۰۰۰	ذخایر فیلم ۵۱	سایر	شرکت تامین سرمایه کاردان
۲۳٪	۴۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۰۹,۵۸۹,۰۷۶	۵۰۰,۰۰۰	ذخایر طرح ۰۶۲	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا
۱۸٪	۳۸	۶۹,۷۴۸,۶۷۹,۶۵۷	۱۷,۸۷۹,۳۶۲,۸۶۳	۸۵,۰۰۰	صغیر ۴۰۸	سایر	شرکت تامین سرمایه دماوند
۲۳٪	۳۷.۵	۴۹۳,۶۷۱,۸۶۹,۳۳۰	-	۵۳۴,۴۲۳	ذخایر ۲۳۰	سایر	فراجا
۲۳٪	۳۷	۸۲۹,۹۶۶,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰	ذخایر ۲۳۲	سایر	فراجا

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آکام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان
 هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۸۰,۷۲۱,۷۱۵	۶۷,۷۸۸,۶۹۱	مدیر صندوق
۱,۳۴۲,۶۲۲,۷۳۶	۲,۰۲۳,۲۳۲,۶۹۶	متولی صندوق
۸۷۰,۱۹۰,۶۵۹	۱,۴۵۷,۴۷۸,۸۸۴	حسابرس
۲,۱۵۳,۳۵۳,۷۰۳	۰	بازارگردان
۵,۷۴۶,۸۸۸,۸۱۳	۲,۵۴۸,۵۰۰,۲۷۱	جمع

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸۴,۳۴۶,۴۲۵	۰	هزینه تصفیه
۲,۹۸۸,۵۳۱	۲,۹۷۷,۵۸۴	هزینه تاسیس
۴,۶۶۹,۸۷۳,۹۸۰	۸,۱۶۷,۷۸۷,۹۴۱	هزینه نرم افزار
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۷۸۶,۸۰۵	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۷۵,۱۷۸,۰۸۲	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۴۸۸,۷۵۲,۰۹۱	۱۸۸,۸۷۱,۴۴۹	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۶۰۲,۸۸۱,۶۳۸	۹۸۱,۴۱۳,۵۰۲	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۷۶,۴۸۷,۸۷۳	۹۶,۸۹۶,۴۹۸	هزینه خدمات بانکی
۶,۴۵۰,۵۰۸,۶۲۰	۱۰,۲۳۳,۷۳۳,۷۷۹	جمع

۲۴- هزینه‌های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۸۵,۷۸۵,۴۲۰	۰	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۸۵,۷۸۵,۴۲۰	۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آكام
يادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۵- اعمال سود

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲,۵۹۱,۷۸۵,۸۰۴	.	۱۴۰۳/۰۵/۲۰
۲۲,۷۲۷,۳۸۵,۸۰۴	.	۱۴۰۳/۰۶/۲۰
۲۴,۱۰۵,۹۸۵,۸۰۴	.	۱۴۰۳/۰۷/۲۰
۳۲,۲۱۲,۴۷۶,۵۷۲	.	۱۴۰۳/۰۸/۲۰
۴۳,۴۴۱,۵۱۳,۳۰۶	.	۱۴۰۳/۰۹/۲۰
۵۰,۸۰۲,۷۱۳,۳۰۶	.	۱۴۰۳/۱۰/۲۰
۸۹,۲۳۲,۱۲۲,۵۳۸	.	۱۴۰۳/۱۱/۲۰
۱۰۷,۹۳۰,۰۲۲,۵۳۸	.	۱۴۰۳/۱۲/۲۰
۱۲۰,۴۵۲,۹۲۲,۵۳۸	.	۱۴۰۴/۰۱/۲۰
.	.	۱۴۰۴/۰۲/۲۰
.	.	۱۴۰۴/۰۳/۲۰
.	.	۱۴۰۴/۰۴/۲۰
.	۹۴,۸۲۵,۲۳۱,۷۷۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰
.	۱۰۵,۹۴۳,۲۳۱,۷۷۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۰
.	۱۰۱,۶۳۳,۷۳۱,۷۷۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۰
.	۹۱,۷۵۱,۵۲۲,۵۳۸	۱۴۰۴/۰۸/۲۰
.	۷۶,۰۴۲,۳۲۲,۵۳۸	۱۴۰۴/۰۹/۲۰
.	۷۲,۶۳۳,۷۲۲,۵۳۸	۱۴۰۴/۱۰/۲۰
.	۵۲,۷۰۰,۸۲۲,۵۳۸	۱۴۰۴/۱۱/۲۰
.	۴۸,۰۳۲,۵۲۲,۵۳۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۰
.	۴۷,۸۳۹,۱۱۳,۳۰۶	۱۴۰۵/۰۱/۲۰
۵۱۳,۴۹۶,۹۲۸,۲۱۰	۶۹۱,۴۰۲,۲۲۱,۳۰۶	جمع

۲۶- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۷۸,۲۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۱۱,۸۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۳,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۲۱۲,۸۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۶۴,۳۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۲۳,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	جمع

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آکام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۵/۰۱/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۰.۵۳	۱,۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۴۹	۱,۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان ویستا
۰.۵۸	۲,۱۸۱,۰۲۲	عادی	۰.۰۰	۰	عادی		علی روحی
۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس صندوق	حمید فاروقی
۰.۰۰	۱۰,۰۰۰		۰.۰۰	۱۰,۰۰۰			صندوق بازارگردانی اختصاصی تراز ویستا
۳.۴۶	۱۲,۹۸۹,۰۲۴	عادی	۱.۹۹	۷,۹۸۰,۴۶۷	عادی	بازارگردان	احمد فاروقی
۰.۰۲	۸۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	پدرام ذکائی ابدی
۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	احسان ونکی
۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	جمع
۴.۶۰	۱۷,۲۶۰,۰۴۶	-	۲.۴۹	۱۰,۰۱۰,۴۶۷	-	-	

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

موضوع معامله	طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال
			ارزش معامله طی دوره	تاریخ معامله	
کارمزد مدیر	سیدگردان ویستا	مدیر صندوق	۶۷,۷۸۸,۶۹۱	طی دوره	(۶۷,۶۰۵,۱۶۸)
کارمزد متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی	۲,۰۲۳,۲۳۲,۶۹۶	طی دوره	(۸۷۲,۵۱۵,۰۰۲)
کارمزد حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	۱,۴۵۷,۴۷۸,۸۸۴	طی دوره	(۵۹۳,۶۵۳,۴۰۷)
کارمزد کارگزاری	کارگزاری کارآفرین	کارگزار	۶۸,۷۰۳,۰۷۵	طی دوره	۰
کارمزد کارگزاری	کارگزاری پاسارگاد	کارگزار	۱,۶۷۹,۲۷۲,۲۸۴	طی دوره	۵,۰۱۹,۹۹۳,۴۶۲

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.



صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام
AKAM FIXED INCOME FUND

صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام

گزارش عملکرد

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام

گزارش عملکرد

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱- کلیات

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ تحت شماره ۱۲۱۱۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۶ تحت شماره ۵۵۲۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۰۳۱۴۹۶ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی انواع اوراق بهادار، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی و خرید اوراق بهادار غیر بورسی که شامل خرید طرح سکوی تامین مالی جمعی سرمایه گذاری می‌نماید و براساس ماده ۴ اساسنامه، موضوع فعالیت صندوق، سرمایه گذاری در هر یک از آن ها بر اساس مصوبات سازمان بورس اوراق بهادار تهران بوده که در بند ۲-۲ امیدنامه به تصویب رسیده است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت اخذ شده از سازمان بورس اوراق بهادار تهران به مدت نامحدود است. مرکز اصلی صندوق به نشانی: تهران، شهرک قدس (غرب)، خیابان درختی، بلوار شهید برادران نورانی (پارک)، خیابان شهید محمود فخار مقدم، پلاک ۲۴، طبقه ۵ می باشد.

۲-۱ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس Akamvista.ir درج گردیده است.

۲-۲ ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده، شامل اشخاص زیر هستند:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبگردان ویستا (سهامی خاص)	۱,۹۸۰,۰۰۰	۹۹
۲	علی روحی	۱۰,۰۰۰	۰.۵
۳	حمید فاروقی	۱۰,۰۰۰	۰.۵
جمع		۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام

گزارش عملکرد

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان ویستا (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۳ با شماره ثبت ۵۷۰۱۹۳ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۷۰۴۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت ها در تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از تهران، شهرک قدس(غرب)، خیابان درختی، بلوار شهید برادران نورانی(پارک)، خیابان شهید محمود فخار مقدم، پلاک ۲۴، طبقه ۵

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ تاسیس و به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۰۳۵۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از سعادت اباد - بالاتر از میدان کاج- کوچه هشتم- پلاک ۲۷

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در بهمن ماه ۱۳۴۹ تاسیس و به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از میدان آرژانتین- خیابان بخارست- خیابان ۱۹- پلاک ۱۸- واحد ۱۴ (طبقه ۷).

بازارگردان صندوق، صندوق اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا است که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱ با شماره ثبت ۵۲۸۶۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۶۵۷۴۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، شهرک قدس(غرب)، خیابان درختی، بلوار شهید برادران نورانی(پارک)، خیابان شهید محمود فخار مقدم، پلاک ۲۴، طبقه ۵

۳- اطلاعات و تعداد واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

شرح	
خالص ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری (ریال)	۲,۰۲۰,۱۸۸,۹۱۱,۲۳۹
تعداد واحد های سرمایه گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰
تعداد واحد های سرمایه گذاری عادی	۱۹۸,۱۶۳,۶۵۴
ارزش اسمی هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۱۰,۰۰۰
نرخ صدور هر واحد (ریال)	۱۰,۱۰۲
نرخ ابطال هر واحد (ریال)	۱۰,۰۹۲

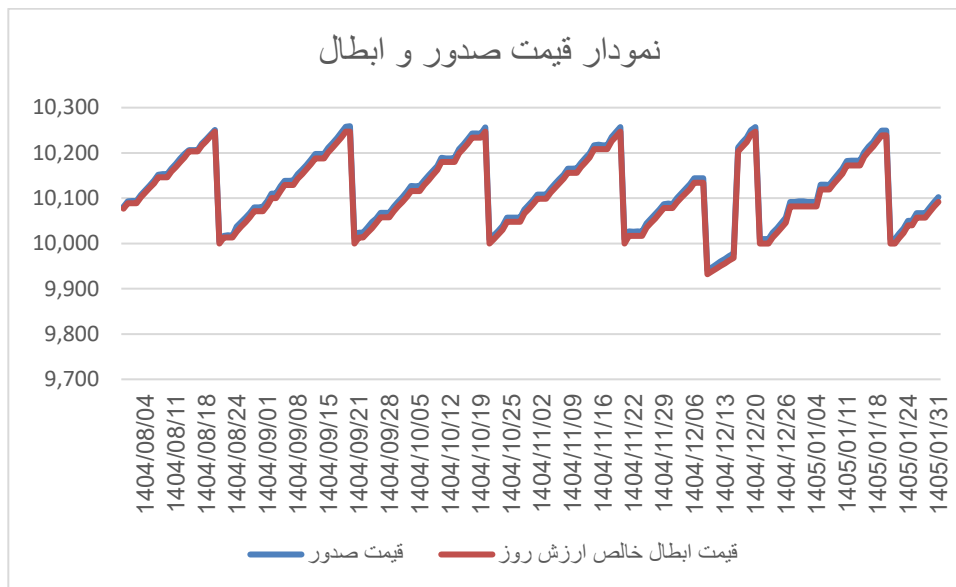
صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام

گزارش عملکرد

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۴- خالص ارزش دارایی های صندوق

شاخص ارزیابی صندوق سرمایه گذاری، خالص ارزش دارایی های صندوق (NAV) به ازای هر واحد می باشد. همانگونه که در نمودار زیر مشاهده می گردد، خالص ارزش دارایی های هر واحد صندوق (نرخ ابطال) تا پایان دوره منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ مبلغ ۱۰,۰۹۲ ریال بوده که نشان دهنده بازدهی ۷۶.۶۶٪ از ابتدای شروع فعالیت این صندوق است.



صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام

گزارش عملکرد

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۵- بازدهی صندوق

بازده بازار	بازده صندوق	شرح
۰ %	۰.۵۲ %	یک هفته گذشته
۰ %	۲.۴۷ %	یک ماه گذشته
(۱۷.۰۷ %)	۷.۳۲ %	۳ ماهه گذشته
۲۰.۵۹ %	۱۴.۶۴ %	۶ ماهه گذشته
۲۰.۶۶ %	۲۹.۵۷ %	سالانه
۷۱.۷۳ %	۷۶.۶۶ %	از شروع فعالیت



صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام

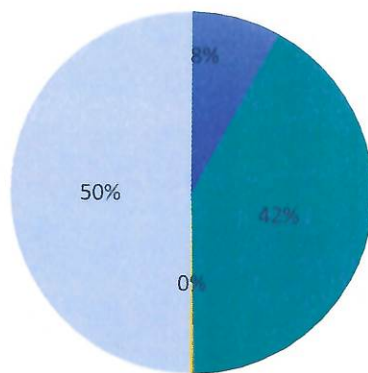
گزارش عملکرد

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۶- ترکیب دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

درصد از دارایی	مبلغ	شرح
۰	۲۰,۸۹۴,۶۴۱	وجه نقد
۱۵.۷۳	۳۲۵,۰۰۴,۴۱۶,۷۱۷	سپرده بانکی
۸۳.۵۵	۱,۷۲۷,۲۱۰,۴۵۹,۷۷۱	اوراق مشارکت
۰.۲۴	۵,۰۱۹,۹۹۳,۴۶۲	جاری کارگزاران
۰.۴۸	۹,۹۶۰,۴۲۳,۹۹۱	سایر
۱۰۰	۲,۰۶۷,۲۱۶,۱۸۸,۵۸۲	جمع

درصد از دارایی



جمع ۵۰% سپرده بانکی ۴۲% اوراق مشارکت ۸% جاری کارگزاران ۰% سایر



مدیر صندوق

شرکت سبدگردان ویستا

شرکت سبدگردان ویستا
ASSET MANAGEMENT