



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه

صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

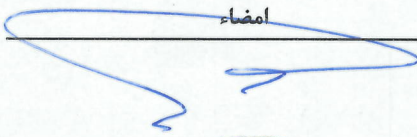
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۹	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردید است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرند 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 درسه و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۶ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

سیدگردان
سرآمد بازار

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سعید رضوانی فرد	سیدگردان سرآمد بازار	مدیر صندوق
	علیرضا باغانی	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۰۸,۷۷۵,۷۴۱,۰۰۲	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۲۰۷,۰۷۳,۸۴۷,۴۱۰	ریال
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱,۵۳۹,۸۲۴,۷۶۲,۵۱۱	ریال
حساب های دریافتنی	۸	۳۶,۳۷۹,۶۰۹,۸۶۶	ریال
جاری کارگزاران	۹	۱۱,۱۶۶,۲۴۷	ریال
سایر دارایی ها	۱۰	۵,۲۱۸,۵۲۷,۱۱۳	ریال
جمع دارایی ها		۲,۸۹۷,۲۸۳,۶۵۴,۱۴۹	۱,۹۶۵,۹۴۶,۹۴۳,۷۱۳
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۲,۹۶۰,۵۷۸,۴۸۲	۳,۷۳۶,۶۰۷,۰۰۶
پرداختی به سرمایه گذران	۱۲	۱,۵۰۵,۴۱۹,۱۶۱	۵۰۰,۹۱۵
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۷,۱۲۰,۸۱۷,۲۹۵	۱۶,۲۱۳,۶۴۰,۶۹۱
جمع بدهی ها		۲۱,۵۸۶,۸۱۴,۹۳۸	۱۹,۹۵۰,۷۴۸,۶۱۳
خالص دارایی ها	۱۴	۲,۸۷۵,۶۹۶,۸۳۹,۲۱۱	۱,۹۴۵,۹۹۶,۱۹۵,۱۰۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۰۰۴,۲۵۰	۱,۰۰۳,۶۲۰



صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

درآمدها:	یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۴,۲۷۴,۷۵۴,۴۹۲	۵۹۵,۶۴۶,۲۶۰,۶۱۱
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳۳,۲۴۰,۳۹۰,۶۸۴	-
سود سهام	۱۷	-	۲۷,۶۵۶,۷۸۹,۲۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۶۸,۱۷۴,۱۷۶,۹۴۶	۱,۲۶۷,۳۹۹,۸۰۸,۴۲۳
سایر درآمدها	۱۹	۴۶,۷۵۵,۸۷۰,۶۲۷	۶,۲۲۶,۵۸۷,۳۶۶
جمع درآمدها		۳۸۲,۶۴۵,۱۹۲,۷۴۹	۱,۸۹۶,۹۲۹,۴۴۵,۶۰۰
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۵,۹۳۰,۷۹۱,۵۸۳	۸,۹۲۰,۰۷۳,۵۶۱
سایر هزینه ها	۲۱	۵,۱۳۸,۸۵۷,۷۵۳	۷,۵۸۴,۹۲۱,۳۸۹
سود (زیان) خالص		۳۷۱,۵۷۵,۵۴۳,۴۱۳	۱,۸۸۰,۳۴۴,۴۵۰,۷۵۰
بازده میانگین سرمایه گذاری		۱۷.۹۳٪	۱۳.۷۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (دوره)		۱۲.۹۶٪	۱۹.۶۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	ریال	ریال
سود (زیان) خالص دوره	۱,۹۳۸,۹۷۷	۱,۹۴۵,۹۹۶,۱۹۵,۱۰۱
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۱,۹۸۷,۱۶۹	۱,۹۸۷,۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات	(۱,۰۶۲,۶۱۹)	(۱,۰۶۲,۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲,۸۶۳,۵۲۷	۲,۸۷۵,۶۹۶,۸۲۹,۲۱۱



سیدگردان
سرآمد بازار



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار با شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶ در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۱ تحت شماره ۱۱۴۹۵ به عنوان صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۴۱۱۳۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها 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، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مجوز فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴، طبقه ۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

نام صندوق طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ و مجوز شماره ۱۲۲/۹۳۰۵۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار و طی روزنامه شماره ۲۲۴۲۱ از "صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد" به "سرآمد بازار" تغییر یافت.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه و ۱۲ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://saramadfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱-۲- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سبد گردان سرآمد بازار	۵,۰۹۷	۵۰,۹۷
۲	شرکت تامین سرمایه تمدن	۴,۹۰۰	۴۹
۳	آقای امیرحمزه مالمیر	۱	۰,۰۱
۴	آقای بهروز زارع	۱	۰,۰۱
۵	آقای سعید رضوانی فرد	۱	۰,۰۱
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۲-۲- **مدیر صندوق و مدیر ثبت:** شرکت سید گردان سرآمد بازار که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۸ به شماره ۴۷۴۸۵۰ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴، طبقه ۱.

۲-۲- **متولی صندوق:** مطابق با مجوز شماره ۱۲۲/۱۱۹۰۷۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ سازمان بورس و اوراق بهادار شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان ابن سینا، نبش خیابان نهم، پلاک ۶، طبقه سوم، واحد ۶ (متولی سابق صندوق موسسه حسابرسی رازدار می‌باشد)

۲-۴- **حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی رایمند و همکاران است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۶/۳۱ به شماره ثبت ۱۳۲۷۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، سعادت آباد، بلوار ۲۴ متری (استاد محمد علی کشاورز)، پلاک ۸، طبقه ۳.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق 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 ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ هیأت مدیره سازمان بورس 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 سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

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

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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر 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.

۴-۲-۲- 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی 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 سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه																
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۲ درصد وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق																
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق																
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰,۰۰۵ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها موضوع بند (۲-۱) و سالانه																
کارمزد متولی	از ابتدا سال تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲: سالانه ۰,۰۰۸ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۵۰ میلیون ریال است از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲: سالانه ۰,۰۰۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ میلیون ریال است																
حق الزحمه حسابرس	از ابتدا سال تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲: سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲: سالانه مبلغ ثابت ۱,۳۳۴,۵۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی																
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	از ابتدا سال تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲: ۲,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه: ۵۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد): ۸,۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال: ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها به شرح جدول ذیل: <table><tr><td>ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال</td><td>تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰,۰۰۰۲۵</td><td>۰,۰۰۰۱۵</td><td>۰,۰۰۰۰۵</td></tr></table> از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲: ۲,۵۰۰ میلیون ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه: ۶۲,۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد): ۱۰,۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال: ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها به شرح جدول ذیل: <table><tr><td>ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال</td><td>تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰,۰۰۰۲۵</td><td>۰,۰۰۰۱۵</td><td>۰,۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵	ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰														
ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵														
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰														
ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵														
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار بر صندوق	سالانه ۰,۰۰۰۰۵ از سقف تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق به ارزش مبنا و حداکثر ۵۰۰۰ میلیون ریال																

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی 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 و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارائیهای صندوق در 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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نمادهای مالی در راستای تسهیل اجرای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با 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 گردید.

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۰۰,۱۰۹,۲۵۲,۴۲۱
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۰۰,۱۰۹,۳۵۲,۴۲۱

خودرو و ساخت قطعات

۵-۲- اوراق تجعی صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
تاریخ سررسید	قیمت تعدیل شده	قیمت اعمال	تعداد
	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۵,۴۸۴	۶,۲۳۳	۱۹,۵۳۱,۲۵۰

سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز

صندوق سرمایه گذاری سرمایه بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال
۰.۰۳٪	۳۰,۵۰۷,۰۰۰	۰.۰۰٪	۳۸,۰۴۳,۰۰۰
۰.۲۱٪	۴,۱۶۷,۳۳۱,۶۹۹	۰.۰۰٪	۹۵,۵۶۵,۲۴۸
۰.۰۰٪	۱,۷۷۳,۸۲۰	۰.۰۰٪	۷۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۷۰,۲۷۶۰	۰.۰۰٪	۷۲۲,۶۱۲
۰.۰۰٪	۳۲۶,۳۷۰	۰.۰۰٪	۴۶۷,۸۶۷
۰.۰۰٪	۵۰,۲۶۵,۹۸۷	۰.۰۰٪	۱۳۷,۶۳۱,۶۵۵
۰.۰۰٪	۱۰,۲۸۶,۹۲۸	۰.۰۰٪	۴۰,۱۰۱۱
۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۴,۴۴۶,۵۵۷
۰.۲۱٪	۴,۱۶۵,۵۶۰,۷۴۰	۰.۰۱٪	۲,۷۹۱,۲۶۵,۵۱۰
۰.۰۰٪	۲,۹۷۵,۵۲۸	۰.۰۰٪	۳,۰۸۷,۷۷۴
۳.۵۶٪	۷۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	۶۹۷,۲۷۳	۰.۰۰٪	۱۹۵,۸۱۸
۰.۰۰٪	۸۶۰,۷۸۶	۰.۰۰٪	۲۶۳,۴۴۸
۱۰.۱۷٪	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰
۴۰.۶۹٪	۸۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰
۱.۰۳٪	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰
۱.۲۳٪	۲۴۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰
۳.۵۶٪	۷۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰
۵.۰۹٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۸۶٪	۲۵۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۹۶۶,۶۱۰
۰.۰۰٪	۰	۱.۸۷٪	۳۱۵,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۲.۳۸٪	۶۹۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۱۰.۳۵٪	۳۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۱۶.۲۲٪	۴۷۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۸۶٪	۲۵۰,۰۰۰
۶۵.۷۵٪	۱,۲۹۲,۷۵۵,۸۵۱,۸۹۱	۴۱.۶۶٪	۱,۲۰۷,۷۳۸,۴۷۱,۴۱۰

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۴۰۲/۰۴/۳۱

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	درصد
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۲۱	بدون سررسید	۰	۰
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	بدون سررسید	۰	۰
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۶/۱۱/۰۴	بدون سررسید	۰	۰
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۱/۲۴	بدون سررسید	۰	۰
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۵/۲۳	بدون سررسید	۰	۰
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	بدون سررسید	۰	۰
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	بدون سررسید	۰	۰
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	بدون سررسید	۰	۰
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	بدون سررسید	۰	۰
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	بدون سررسید	۰	۰
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	بدون سررسید	۰	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۲/۱۲	یک ساله	۲۵	۲۵
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	بدون سررسید	۰	۰
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	بدون سررسید	۰	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	یک ساله	۲۵	۲۵
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	یک ساله	۲۵	۲۵
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۰	یک ساله	۲۵	۲۵
سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۱۲	یک ساله	۲۵	۲۵
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۱/۲۰	یک ساله	۲۵	۲۵
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	یک ساله	۲۵	۲۵
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۱/۰۹	یک ساله	۲۷	۲۷
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	بدون سررسید	۰	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	یک ساله	۲۹	۲۹
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۱/۰۶	یک ساله	۲۸	۲۸
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۱/۱۱	یک ساله	۲۸	۲۸
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۱/۱۱	یک ساله	۲۹	۲۹
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	یک ساله	۲۸	۲۸

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

ریال

درصد

ریال

درصد از کل دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۸۰,۹۷۰,۰۵۹,۴۲۴	۱,۰۸۳,۵۱۷,۸۲۸,۹۲۰	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۰	۱۹۳,۶۴۴,۴۸۲,۳۴۸	۷-۳	اوراق اجاره
۳۷۰,۰۱۱,۶۷۲,۲۹۷	۲۶۲,۶۶۲,۴۵۱,۲۴۳	۷-۳	اوراق مرابحه
۶۵۰,۹۸۱,۷۳۱,۷۲۱	۱,۵۳۹,۸۲۴,۷۶۲,۵۱۱		

صندوق سرمایه گذاری درآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱		تاریخ سررسید	
خالص از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	ارزش اسمی	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۴۴٪	۹۰۰٪	۲۸۰,۹۷۰,۵۹,۴۴۴	۲۶۲,۷۳۰,۱۰۷,۴۶۶	۲۵۴,۳۲۲,۳۷۶,۰۰۰	۱,۸
۰۰۰٪	۲۸,۳۳٪	۰	۸۲۰,۷۸۷,۷۳۱,۰۵۴	۸۱۹,۲۰۳,۴۴۴,۸۷۸	۲,۳
۱۴۴۴٪	۳۷,۴۰٪	۲۸۰,۹۷۰,۵۹,۴۴۴	۱۰۰,۸۳۰,۵۷۷,۸۲۸,۸۲۰	۱,۰۷۳,۴۹۵,۷۰۰,۵۷۸	۱,۳۹,۴۵۸,۸۸۷,۳۵۳

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب

۷-۱-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی:

۲-۷-۷ اوراق اجاره:

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری درآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

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

۳-۷-۱۰ اوراق مرابحه:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۰۱/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کاربرد فروش	قیمت تعدیل شده	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۰.۰۰٪	۰	۲.۱۷٪	۶۳,۸۵۶,۵۰۸,۰۳۷	۱,۱۰۰,۰۲۳,۳۸۲	۳,۰۱۵,۷۲۴,۶۵۵	۵۸,۷۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۳
۳.۱۱٪	۶۰,۵۷۷,۰۹۶,۸۰۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۵/۱۸
۰.۰۰٪	۰	۶.۸۹٪	۱۹۹,۶۰۰,۶۱۳,۷۶۵	۲,۷۶۵,۶۹۶,۵۶۲	۱۱,۹۷۴,۹۱۷,۲۰۳	۱۸۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴۰۳/۱۰/۰۴
۱.۰۷٪	۲۰,۸۳۴,۷۰۷,۷۰۱	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷	۱۴۰۷/۰۷/۲۵
۰.۰۱٪	۱۸۸,۶۶۷,۶۷	۰.۰۱٪	۲۰۵,۳۳۹,۴۴۱	۹,۶۴۴,۸۷۶	۳۵,۳۳۵	۱۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۴۰۷/۰۳/۲۷
۵.۱۹٪	۱۰۰,۰۹۶,۳۰۰,۷۲۳	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶	۱۴۰۷/۰۷/۱۱
۱۹.۰۱٪	۳۷,۰۱۱,۶۲۳,۲۹۷	۹.۰۷٪	۲۶۲,۶۶۲,۴۵۱,۴۴۳	۳,۸۷۵,۸۴۴,۸۲۰	۱۴,۹۹۰,۶۰۶,۴۲۳	۲۴۳,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۸- حساب دریافتنی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۸,۸۸۷,۰۵۱,۶۸۴	۱۷,۱۰۲,۴۷۴,۵۰۴	۱۶۵,۳۸۸,۳۵۰	۲۵	۱۷,۲۶۷,۸۶۲,۸۵۴
	۱۹,۱۱۱,۷۴۷,۰۱۲	-		۱۹,۱۱۱,۷۴۷,۰۱۲
۱۸,۸۸۷,۰۵۱,۶۸۴	۳۶,۲۱۴,۲۲۱,۵۱۶	۱۶۵,۳۸۸,۳۵۰		۳۶,۳۷۹,۶۰۹,۸۶۶

سود دریافتنی سپرده بانکی
درآمد دریافتنی تعهد پذیره نویسی اوراق

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷۵,۷۹۶	۱۱,۱۶۶,۲۴۷	۵,۶۵۸,۶۹۵,۲۷۷,۴۵۳	۵,۶۵۸,۷۰۶,۰۶۷,۹۰۴	۳۷۵,۷۹۶	کارآمد
۳۷۵,۷۹۶	۱۱,۱۶۶,۲۴۷	۵,۶۵۸,۶۹۵,۲۷۷,۴۵۳	۵,۶۵۸,۷۰۶,۰۶۷,۹۰۴	۳۷۵,۷۹۶	

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون ها و کارمزد ثبت و نظارت می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۱,۴۰۳,۷۶۵	۱۱,۰۸۹,۰۵۰	۶۲,۴۹۲,۸۱۵	۰	مخارج برگزاری مجامع
۱,۷۹۹,۲۴۷,۲۷۲	۲,۵۱۶,۴۳۸,۳۷۴	۲,۰۳۲,۸۰۸,۸۹۸	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۹,۲۴۷,۲۷۲	مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها
۸۳,۲۸۷,۷۱۵	۱۳۴,۲۴۶,۶۰۰	۱۴۹,۰۴۱,۱۱۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۲۸۷,۷۱۵	مخارج عضویت در کانون ها
۱,۴۳۹,۳۹۷,۶۳۴	۲,۵۱۶,۴۳۸,۳۷۴	۲,۲۱۷,۹۵۹,۲۶۰	۳,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۹,۳۹۷,۶۳۴	مخارج نرم افزار و سایت
۳,۳۲۱,۹۳۲,۶۲۱	۵,۲۱۸,۵۲۷,۱۱۳	۴,۴۱۰,۸۹۸,۳۲۳	۶,۳۰۷,۴۹۲,۸۱۵	۳,۳۲۱,۹۳۲,۶۲۱	

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
۲,۹۲۸,۲۲۱,۹۹۶	۲,۰۹۳,۲۸۹,۸۴۳	ذخیره کارمزد مدیر
۵۸۳,۵۸۱,۴۷۱	۶۰۰,۴۹۴,۱۱۸	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۲۲۴,۸۰۳,۵۳۹	۲۶۶,۷۹۴,۵۲۱	ذخیره کارمزد متولی
۳,۷۳۶,۶۰۷,۰۰۶	۲,۹۶۰,۵۷۸,۴۸۲	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰۰,۹۱۵	۰	بدهی بابت تنمیه واحدهای صادر شده
۰	۵,۴۱۹,۱۶۱	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۵۰۰,۹۱۵	۱,۵۰۵,۴۱۹,۱۶۱	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۲۴,۹۹۹,۴۹۶	۹۱۸,۷۷۱,۵۳۱	وجه واریزی نامشخص
۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۲,۹۱۳,۳۳۷,۳۰۳	۳,۰۸۶,۶۵۷,۴۱۴	مخارج نرم افزار
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت کانون ها
۰	۱۶۵,۳۸۸,۳۵۰	ذخیره تنزیل سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۶,۲۱۳,۶۴۰,۶۹۱	۱۷,۱۲۰,۸۱۷,۲۹۵	

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۴- خالص دارایی ها

در تاریخ خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۹۳۵,۹۵۹,۹۹۴,۵۹۴	۱,۹۲۸,۹۷۷	۲,۸۶۵,۶۵۴,۳۳۹,۷۳۷	۲,۸۵۳,۵۲۷	واحد سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۳۶,۲۰۰,۵۰۷	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۲,۴۹۹,۴۷۴	۱۰,۰۰۰	واحد سرمایه گذاری ممتاز
۱,۹۴۵,۹۹۶,۱۹۵,۱۰۱	۱,۹۳۸,۹۷۷	۲,۸۷۵,۶۹۶,۸۳۹,۲۱۱	۲,۸۶۳,۵۲۷	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۰	(۶۴,۱۰۲,۵۳۴,۹۱۲)
۱۵-۲	۳۴,۴۷۴,۷۵۴,۴۹۲	۶۶۲,۵۰۰,۱۳۳,۴۰۳
۱۵-۳	۰	(۲,۷۵۱,۳۳۷,۸۸۰)
	۳۴,۴۷۴,۷۵۴,۴۹۲	۵۹۵,۶۴۶,۲۶۰,۶۱۱

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی

صندوق سرمایه گذاری درآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱				
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۵,۹۹۲,۰۶۲,۳۱۶)	.	.	.	.
.	۳,۳۶۹,۶۴۵,۷۱۳	.	۱۹۶,۶۳۰,۳۵۴,۲۸۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۵,۸۴۵,۰۰۰	.	.	.	.
(۹۲,۶۷۵,۴۱۶,۲۲۵)	.	.	.	.
۷۲,۹۴۵,۵۶۶,۵۲۳	.	(۸۸,۹۰,۸۴)	۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۱	۴,۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰
۴۱,۵۸۲,۳۰۰,۴۲۱	.	.	.	.
.	۱,۵۱۴,۹۰۴,۳۴۵	.	۹۵,۰۹۳,۰۹۵,۶۵۵	۹۶,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۶۱۱,۶۶۷,۸۳۳	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	۵۸,۳۷۷,۴۵۷,۱۶۷	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۸,۰۷۳,۲۱۹,۴۳۶	(۵۴۳,۲۵۶,۵۶۶)	۷۲۰,۸۴۰,۵۴۲,۰۵۸	۷۴۹,۴۵۷,۱۱۸,۰۶۰
۶۶۲,۵۰۰,۱۳۳,۴۰۳	۳۴,۴۷۲,۷۵۴,۴۹۲	(۵۵۵,۱۲۰,۶۵۰)	۱۰,۷۵,۹۴۰,۵۴۲,۸۷۸	۱,۱۱۰,۹۷۰,۴۱۸,۰۶۰

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق سپرده کلایی به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱								
سود (زیان) فروش		مالیات		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۶۵۴,۴۳۱,۱۰۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۰۱,۷۸۱,۳۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۵,۹۶۰,۹۶۱,۶۹۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۴۵۲,۵۸۶,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸,۹۲۱,۰۶۱,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۱۷۷,۷۴۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۶۱۶,۵۵۳,۵۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۶,۰۰۰,۶۷۸,۴۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۷۵۱,۳۳۷,۸۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	-

زغفران ۱۱۰ تنگین وحدت جام (پ)

زغفران ۱۱۰ تنگین زرین (پ)

زغفران ۱۱۰ تنگین طلای سرخ (پ)

زغفران ۱۱۰ تنگین بیرجند (پ)

زغفران ۱۱۰ تنگین سحر خیز (پ)

زغفران ۱۱۰ تنگین تروند قاینات (پ)

اختیار معامله فروش زغفران تنگین سرسید مراد ۱۴۰۱-۱۴۰۰-۴۱۰,۰۰۰

اختیار معامله خرید زغفران تنگین سرسید مراد ۱۴۰۱-۱۴۰۰-۴۱۰,۰۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱				یادداشت	
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱				دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال				ریال	
ریال				ریال	
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۹۸,۷۹۵,۶۵۷,۷۶۳	.	.	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	.	۸,۶۶۶,۳۸۸,۵۸۱	.	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق تبیی تامین مالی
۱۴۰۲/۰۱/۳۱	(۷۲۷,۷۳۶,۴۳۴,۰۸۸)	۲۴,۵۷۴,۰۰۲,۱۰۳	.	۱۶-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه
۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۳۳,۳۴۰,۳۹۰,۶۸۴			

صندوق سرمایه گذاری سرمایه بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۶-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱				
تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۶,۳۴۲,۸۱۴,۹۸۷)	.	.	.	.
۵۷,۷۷۴,۲۹۸,۰۰۰	.	.	.	.
۳۷,۵۰۰,۱۳۵,۱۵۳	.	.	.	.
۱,۵۲۷,۴۶۴,۷۹۰	.	.	.	.
۸,۳۳۴,۵۷۳,۰۰۷	.	.	.	.
۹۸,۷۹۵,۶۵۷,۷۶۳	.	.	.	.

بانک پاساگراد

توسعه ماند و فلزات

فولاد مبارکه اصفهان

گروه مینا (سهامی عام)

سایپا

۱۶-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱				
تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۸,۶۶۶,۳۸۸,۵۸۱	(۵۳۷,۱۳۴,۱۵۳)	(۱,۱۹۸,۳۲۳,۷۹۵)	۱۱۹,۱۸۷,۴۸۷,۵۳۱
.	۸,۶۶۶,۳۸۸,۵۸۱	(۵۳۷,۱۳۴,۱۵۳)	(۱,۱۹۸,۳۲۳,۷۹۵)	۱۱۹,۱۸۷,۴۸۷,۵۳۱

سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز

صندوق سرمایه گذاری سهامی بازار

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۶-۲ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۱۴,۸۰۳,۵۷۲,۹۳۸)	۰	(۳۳,۵۸۲,۲۰۰)	۱۷۰,۴۲۶,۴۳۶,۳۲۴	۱۸۵,۳۳۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۰	۲,۴۲۲,۸۱۷,۲۰۳	۰	(۳۵,۶۹۲,۶۴۱)	۱۹۹,۲۹۳,۴۳۷,۰۴۷	۱۹۶,۸۷۰,۶۰۹,۸۴۴	۲۰۰,۰۰۰
۰	۴۱,۶۲۸,۸۳۳,۷۰۱	۰	۰	۸۶۲,۴۱۶,۵۵۴,۷۵۵	۸۲۰,۷۸۷,۷۳۱,۰۵۴	۵۳۷,۶۹۱
(۸,۵۳۶,۹۱۳,۲۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۱۳,۳۱۰,۸۶۸,۸۲۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۳۰۹,۴۵۲,۵۴۲	۰	(۱۱,۱۹۸,۴۳۳)	۶۲,۹۷۶,۸۷۵,۶۳۰	۶۱,۷۶۷,۴۳۳,۰۸۸	۶۵,۰۰۰
(۶,۸۲۲,۷۶۳)	۹,۴۹۸,۲۷۸	۰	(۳۵,۴۴۴)	۲۰۴,۹۹۸,۲۸۷	۱۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰
(۶۰۵,۸۸۲,۶۰۱,۳۹۸)	(۵,۸۹۳,۰۲۶,۶۸۳)	۰	(۴۶,۱۰۳,۱۹۱)	۲۴۸,۳۹۹,۲۶۳,۰۳۳	۲۵۴,۲۹۲,۲۸۸,۷۱۵	۲۶۰,۴۰۰
(۷۳۷,۷۳۶,۴۲۴,۰۸۸)	۲۴,۵۷۴,۰۰۲,۱۰۳	۰	(۱۲۶,۶۱۱,۹۰۹)	۱,۵۴۴,۷۱۷,۵۵۴,۰۷۵	۱,۵۱۹,۱۴۳,۵۵۱,۹۷۲	

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۷- سود سهام

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	سود متعلق به هر		تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
			سهام	ریال			
ریال	ریال	ریال	سهام	ریال	در زمان مجمع		
۲۲,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴,۴۴۴,۴۴۴,۲۵۰	.	.	.	.	.	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۸۱,۳۴۴,۹۵۰	.	.	.	.	.	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
۲۷,۶۵۶,۷۸۹,۲۰۰	.	.	.	.	.		

فولاد مبارکه اصفهان

گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی

گروه مینا (سهامی عام)

صندوق سرمایه گذاری سرآمد نازار

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۸- 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 می شود:

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۳۴,۳۷۹,۸۹۷,۲۶۳	۱۸۱,۴۳۲,۷۸۴,۸۷۰
سود اوراق اجاره	۳۱,۳۸۵,۰۴۱,۵۸۶	۳۹,۵۷۷,۶۷۹,۱۴۸
سود اوراق مرابحه	۴۱,۳۸۱,۶۰۱,۷۰۷	۱۷۹,۷۲۸,۶۷۵,۳۵۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۶۱,۱۲۷,۶۲۶,۳۹۰	۸۵۶,۶۳۸,۶۶۹,۰۴۶
	۳۶۸,۱۷۴,۱۷۶,۸۴۶	۱,۲۶۷,۳۹۹,۸۰۸,۴۲۳

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۲۶۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۴,۳۷۹,۸۹۷,۲۶۳	۰	۳۴,۳۷۹,۸۹۷,۲۶۳	۳۴,۳۷۹,۸۹۷,۲۶۳
مرابحه عام دولت ۸۱-شخ-۱۴۱۲۰							

۱۸-۲ سود اوراق اجاره:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۱,۳۸۵,۰۴۱,۵۸۶	۰	۳۱,۳۸۵,۰۴۱,۵۸۶	۳۱,۳۸۵,۰۴۱,۵۸۶
۱۳۹۸/۱۲/۱۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۰	۱۸	۰	۰	۰	۰
صکوک اجاره فولاد-۶۵-بدین ضامن							
اجاره تان سپهر-۱۴۰۲۱۲۰۶							

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۸-۳- سود اوراق مرابحه:

دوره ۹ ماهه منتهی به
تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۱۶,۳۳۸,۹۵۱,۰۲	.	.	.	۱۷	.	۱۴۰۲/۰۱/۱۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۰
۲۲,۲۸۷,۳۸۳	۲۲,۲۸۷,۳۸۳	.	۲۲,۲۸۷,۳۸۳	۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۷	۱۴۰۰/۱۱/۲۵
۴۵,۳۷۵,۸۶۲,۱۹۴	.	.	.	۱۶	.	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۱۳۹۹/۰۵/۰۷
.	۸,۴۰۸,۰۴۳,۸۴۵	.	۸,۴۰۸,۰۴۳,۸۴۵	۱۷	.	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۴۰۲/۰۳/۰۲
۸,۵۹۲,۸۵۲,۸۲۵	.	.	.	۱۷	.	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۴۰۰/۰۹/۲۳
.	۳,۲۰۱,۸۶۸,۰۸۳	.	۳,۲۰۱,۸۶۸,۰۸۳	۱۶	.	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	۱۴۰۲/۰۳/۱۱
.	۴,۳۳۵,۵۴۴,۷۵۲	.	۴,۳۳۵,۵۴۴,۷۵۲	۱۸	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۰۹/۱۳
.	۳,۹۳۱,۸۲۶,۳۸۸	.	۳,۹۳۱,۸۲۶,۳۸۸	۱۸	.	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۴۰۲/۰۳/۱۰
۹,۴۱۸,۷۱۳,۸۵۵	.	.	.	۱۷	.	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۱۳۹۹/۱۰/۰۳
.	۳۱,۳۸۱,۹۹۱,۲۵۶	.	۳۱,۳۸۱,۹۹۱,۲۵۶	۲۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۱۲
۱۷۹,۷۴۸,۶۷۵,۳۵۹	۴۱,۳۸۱,۶۰۱,۷۰۷	.	۴۱,۳۸۱,۶۰۱,۷۰۷				

صندوق سرمایه گذاری درآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۸- سود اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۸-۴- سود سپرده و گواهی بانکی

دوره ۹ ماهه منتهی به

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

سود خالص		سود خالص		هزینه به گشت سود		هزینه تنزیل سود سپرده		سود		نرخ سود		مبلغ اسمی		تاریخ سررسید		تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸۸۳۰۰۴	۳۳,۱۹۶,۱۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳,۱۹۶,۱۵۰	۰	۰	۰	۲,۷۹۱,۳۶۵,۵۱۰	۲,۷۹۱,۳۶۵,۵۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
۷۰,۴۱۶,۷۱۲,۵۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳	۰	۲۳	۰	۰	-	-	-	
۷,۵۱۴,۵۲۰,۶۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳	۰	۲۳	۰	۰	-	-	-	
۳۴,۶۰۶,۴۹۹,۳۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸	۰	۱۸	۰	۰	-	-	-	
۳,۶۱۶,۳۲۸,۳۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲	۰	۲۲	۰	۰	-	-	-	
۱۰,۵۸۷,۶۵۷,۰۵۰	۲۹۶,۸۱۴,۳۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۶,۸۱۴,۳۰۱	۲۳	۰	۲۳	۰	۰	-	-	-	
۵۱,۴۶۰,۱۵۴,۰۵۴	۱۵۲,۴۳۲,۰۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۲,۴۳۲,۰۸۳	۲۳	۰	۲۳	۰	۰	یک ساله	یک ساله	۱۴۰۰/۰۹/۰۶	
۳۰,۹۳۷,۰۵۰,۰۰۹	۵۴,۰۸۳,۱۹,۲۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴,۰۸۳,۱۹,۲۳۰	۲۵	۰	۲۵	۰	۰	یک ساله	یک ساله	۱۴۰۰/۰۹/۰۷	
۵۸,۴۴۱,۷۶۹,۸۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳	۰	۲۳	۰	۰	-	-	-	
۱۶,۶۲۰,۹۳۴,۴۹۹	۴۹۱,۸۳۵,۶۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۱,۸۳۵,۶۴۰	۲۵	۰	۲۵	۰	۰	یک ساله	یک ساله	۱۴۰۰/۰۸/۱۲	
۱۱,۷۷۸,۷۸۰,۲۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵	۰	۲۵	۰	۰	-	-	-	
۵۶۷,۴۶۱,۰۵۷	۱,۰۵۴,۷۱۴,۵۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۵۴,۷۱۴,۵۷۱	۲۵	۰	۲۵	۰	۰	یک ساله	یک ساله	۱۴۰۰/۰۷/۲۰	
۰	۱,۵۰۶,۸۱۹,۳۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۶,۸۱۹,۳۶۹	۲۵	۰	۲۵	۰	۰	یک ساله	یک ساله	۱۴۰۰/۰۷/۱۸	
۰	۵۱۰,۹۳۱۵,۰۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۰,۹۳۱۵,۰۶۹	۲۶	۰	۲۶	۰	۰	یک ساله	یک ساله	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	
۰	۳,۷۹۹,۷۲۶,۰۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۹۹,۷۲۶,۰۳۷	۲۶	۰	۲۶	۰	۰	یک ساله	یک ساله	۱۴۰۰/۰۹/۱۲	
۰	۷۵۰,۶۴۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵,۷۱۴,۳۲۸	۲۸	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	یک ساله	۱۴۰۰/۰۷/۱۸	
۳۳,۶۷۹,۳۷۵	۳۶,۸۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۸۸۷	۰	۴۰,۱۰۱۱	۴۰,۱۰۱۱	۴۰,۱۰۱۱	۴۰,۱۰۱۱	بدون سررسید	یک ساله	یک ساله	۱۴۰۰/۰۴/۰۹
۰	۵۶,۳۴۶,۶۳۰,۱۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۳۴۶,۶۳۰,۱۶۷	۲۶	۰	۲۶	۰	۰	یک ساله	یک ساله	۱۴۰۰/۰۹/۰۹	
۰	۴,۳۲۸,۳۵۶,۱۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۲۸,۳۵۶,۱۶۴	۲۷	۰	۲۷	۰	۰	یک ساله	یک ساله	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	
۰	۱,۳۶۹,۸۸۴,۷۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۷۶,۲۱۹,۱۵۶	۲۸	۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	یک ساله	۱۴۰۰/۰۱/۰۶	
۳۷,۱۰۴	۲۹,۸۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۸۹۷	۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	بدون سررسید	یک ساله	یک ساله	۱۳۹۶/۱۱/۰۴
۶,۱۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰	۰	۲۰	۰	۰	-	-	-	
۱,۵۵۲,۶۲۶,۸۱۳	۱۴۹,۴۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۹,۴۹۷	۰	۴۶۷,۴۶۷	۴۶۷,۴۶۷	۴۶۷,۴۶۷	۴۶۷,۴۶۷	بدون سررسید	یک ساله	یک ساله	۱۳۹۹/۰۵/۲۳
۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲	۰	۲۲	۰	۰	-	-	-	
۵۷,۶۴۶	۱۱۲,۳۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۲,۳۴۶	۰	۳,۰۸۷,۷۷۴	۳,۰۸۷,۷۷۴	۳,۰۸۷,۷۷۴	۳,۰۸۷,۷۷۴	بدون سررسید	یک ساله	یک ساله	۱۴۰۰/۰۱/۳۱
۱۷,۸۷۴,۰۴۵,۲۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵	۰	۲۵	۰	۰	-	-	-	
۴۱۹,۴۱۳,۵۴۸,۰۰۲	۸۰۰,۸۴,۴۵۶,۷۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰۰,۹۰۰,۳۳۸,۸۷۱	۰	۹۶,۷۹۵,۹۲۳,۱۶۳	۹۶,۷۹۵,۹۲۳,۱۶۳	۹۶,۷۹۵,۹۲۳,۱۶۳	۹۶,۷۹۵,۹۲۳,۱۶۳	۰	۰	۰	

نقل به صفحه بعد

25

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۹- سایر درآمدها

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	ریال	دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	ریال	
۵,۶۹۶,۳۷۰,۷۸۴		*		تنزیل سود دریافتی سهام
۳۱۷,۱۳۵,۳۵۸		*		تنزیل سود دریافتی سپرده بانکی
۸۵,۹۴۳,۶۵۲		*		سایر درآمدها
۱۲۷,۱۳۷,۵۷۲		۱۶,۶۰۱,۹۲۹		تعدیل کارمزد کارگزار
*		۴۶,۷۳۹,۲۶۸,۶۹۸		درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق
۶,۲۲۶,۵۸۷,۳۶۶		۴۶,۷۵۵,۸۷۰,۶۲۷		

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	ریال	دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	ریال	
۷,۸۲۳,۹۸۰,۸۴۱		۴,۲۶۵,۶۲۹,۹۶۴		هزینه کارمزد مدیر
۴۹۹,۹۲۸,۵۶۰		۶۷۰,۶۸۴,۹۳۱		هزینه کارمزد متولی
۵۹۶,۱۶۴,۱۶۰		۹۹۴,۴۷۶,۶۸۸		هزینه حق الزحمه حسابرس
۸,۹۲۰,۰۷۳,۵۶۱		۵,۹۳۰,۷۹۱,۵۸۳		

۲۱- سایر هزینه ها

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	ریال	دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	ریال	
۱,۸۶۳,۰۱۳,۶۸۰		۱,۸۶۳,۰۱۴,۷۲۰		هزینه ثبت و نظارت بر صندوق ها
۲۹,۱۲۳,۸۰۱		۱۱,۰۸۹,۰۵۰		هزینه برگزاری مجامع
۴,۸۱۹,۱۲۴,۸۷۸		۲,۵۳۱,۶۸۸,۴۰۰		هزینه نرم افزار و سایت
۱۳۹,۱۸۴,۶۱۹		۱۴۹,۰۴۱,۱۱۵		حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۵۵,۰۴۵,۸۲۱		۴۹۱,۱۲۴,۷۳۲		هزینه مالیات ارزش افزوده و عوارض
*		۳۸,۷۴۱,۷۰۸		هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۷۹,۴۲۸,۴۹۰		۵۴,۱۵۸,۰۲۸		هزینه کارمزد بانکی
۷,۵۸۴,۹۲۱,۲۸۹		۵,۱۳۸,۸۵۷,۷۵۳		

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۲۲- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	ریال	دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	ریال	
-		۳۶,۷۳۴,۱۴۸,۶۶۴		سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۵
-		۳۴,۸۴۵,۶۵۷,۲۸۹		سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۵
-		۳۲,۷۰۴,۴۵۸,۹۲۸		سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۵
-		۳۰,۸۶۶,۰۱۸,۷۲۰		سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۵
-		۲۷,۵۲۸,۴۶۵,۴۲۶		سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۵
-		۲۷,۱۳۸,۶۶۲,۵۹۸		سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۵
-		۶۰,۷۴۸,۷۷۲,۳۵۲		سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۵
-		۶۱,۰۱۹,۹۴۴,۳۱۸		سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۵
-		۵۹,۷۰۲,۹۱۳,۲۹۲		سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۲۵
۱۷۹,۳۲۷,۰۸۰,۱۲۸		-		سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۵
۱۶۱,۲۳۶,۴۲۹,۰۸۸		-		سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۵
۱۵۳,۲۱۲,۸۵۸,۹۹۱		-		سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۵
۱۴۲,۱۶۴,۲۸۸,۹۰۰		-		سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۵
۱۳۷,۷۳۶,۲۹۲,۵۵۰		-		سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۵
۱۲۵,۰۴۴,۰۵۷,۵۰۳		-		سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۵
۱۱۴,۱۰۲,۰۹۸,۰۸۰		-		سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۵
۱۰۶,۵۶۸,۵۷۰,۶۸۹		-		سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۵
۱۰۲,۱۹۱,۹۹۸,۳۰۰		-		سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۵
۱,۲۲۱,۵۷۳,۶۷۴,۲۲۹		۳۷۱,۲۸۹,۰۴۱,۵۸۷		

۲۳- تعدیلات

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	ریال	دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	ریال	
(۴۸,۵۶۶,۳۰۰,۴۴۰)		(۹,۳۰۶,۱۶۰,۵۴۵)		تعدیلات ارزش گذاری ابطال
۶,۷۶۱,۷۶۶,۶۶۵		۱۴,۱۷۰,۳۰۲,۸۲۹		تعدیلات ارزش گذاری صدور
(۴۱,۸۰۴,۵۳۳,۷۷۵)		۴,۸۶۴,۱۴۲,۲۸۴		

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۲۲- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۲,۱۹۱,۹۹۸,۳۰۰	۵۹,۷۰۲,۹۱۳,۲۹۲	فروردین
۱۷۹,۳۲۷,۰۸۰,۱۲۸	۳۶,۷۳۴,۱۴۸,۶۶۴	مرداد
۱۶۱,۲۳۶,۴۲۹,۰۸۸	۳۴,۸۴۵,۶۵۷,۲۸۹	شهریور
۱۵۳,۲۱۲,۸۵۸,۹۹۱	۳۲,۷۰۴,۴۵۸,۹۲۸	مهر
۱۴۲,۱۶۴,۲۸۸,۹۰۰	۳۰,۸۶۶,۰۱۸,۷۲۰	آبان
۱۳۷,۷۲۶,۲۹۲,۵۵۰	۲۷,۵۲۸,۴۶۵,۴۲۶	آذر
۱۲۵,۰۴۴,۰۵۷,۵۰۳	۲۷,۱۳۸,۶۶۲,۵۹۸	دی
۱۱۴,۱۰۲,۰۹۸,۰۸۰	۶۰,۷۴۸,۷۷۲,۳۵۲	بهمن
۱۰۶,۵۶۸,۵۷۰,۶۸۹	۶۱,۰۱۹,۹۴۴,۳۱۸	اسفند
۱,۲۲۱,۵۷۳,۶۷۴,۲۲۹	۳۷۱,۲۸۹,۰۴۱,۵۸۷	

۲۳- تعدیلات

دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
(۴۸,۵۶۶,۳۰۰,۴۴۰)	(۹,۳۰۶,۱۶۰,۵۴۵)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال
۶,۷۶۱,۷۶۶,۶۶۵	۱۴,۱۷۰,۳۰۲,۸۲۹	تعدیلات ارزش گذاری صدور
(۴۱,۸۰۴,۵۳۳,۷۷۵)	۴,۸۶۴,۱۴۲,۲۸۴	

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۰.۰۸٪	۵,۰۹۷	۰.۱۸٪	۵,۰۹۷	مدیر ثبت و صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۸٪	۴,۹۰۰	۰.۱۷٪	۴,۹۰۰	دارنده واحد ممتاز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪	۱	صاحب امضاء مجاز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪	۱	صاحب امضاء مجاز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪	۱	صاحب امضاء مجاز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪	۱	صاحب امضاء مجاز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۳۳٪	۳۱,۳۴۹	۱.۳۳٪	۳۵,۳۴۷	مدیر ثبت و صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۰٪	۱۰۰	مدیر سرمایه گذاری	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۱٪	۲۲۳	مدیر سرمایه گذاری	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۰۰	مدیر سرمایه گذاری	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۰٪	۰	مدیر سرمایه گذاری	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۵۰٪	۳۱,۷۴۹	۱.۶۰٪	۴۵,۷۷۰	مدیر سرمایه گذاری	جمع

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

موضوع معامله	شرح معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده حساب	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
خرید و فروش اوراق بهادار	۲۷۴,۷۵۷	۲۷۴,۷۵۷	طی دوره	۰	کارگزار	کارگزاری بانک آینده
خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۸۷۷,۶۹۷,۰۷۲,۳۶۵	۲,۸۷۷,۶۹۷,۰۷۲,۳۶۵	طی دوره	۱۱,۱۶۶,۲۴۷	کارگزار	کارگزاری کارآمد
کارمزد ارکان	۶۷۰,۶۸۴,۹۳۱	۶۷۰,۶۸۴,۹۳۱	طی دوره	۲۶۶,۷۹۴,۵۲۱	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
کارمزد ارکان	۹۹۴,۴۷۶,۶۸۸	۹۹۴,۴۷۶,۶۸۸	طی دوره	۶۰۰,۴۹۴,۱۱۸	حسابرس	موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
کارمزد ارکان	۴,۳۶۵,۶۲۹,۹۶۴	۴,۳۶۵,۶۲۹,۹۶۴	طی دوره	۲,۰۹۳,۲۸۹,۸۴۳	مدیر و مدیر ثبت صندوق	سیدگردان سرآمد بازار
سهام داری اختیار فروش	۱۰۰,۱۰۹,۳۵۲,۳۲۱	۱۰۰,۱۰۹,۳۵۲,۳۲۱	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	-	سهامدار مدیر صندوق	سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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