



سرمایه‌گذاران

صندوق سرمایه‌گذاری

شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲ 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
۳
۴
۴-۵
۵
۵-۷
۸-۲۲

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

اطلاعات کلی صندوق

ارکان صندوق

مبنای تهیه صورت‌های مالی

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 گردیده 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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول

در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۸ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

سیدگردان
سرمایه‌گذاران



با سپاس

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 ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۱,۲۹۲,۷۵۵,۸۵۱,۸۹۱	۵۸۸,۲۳۷,۲۱۸,۰۲۹	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۵۰,۹۸۱,۷۳۱,۷۲۱	۸۴۰,۱۶۹,۴۴۱,۰۶۴	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۸,۸۸۷,۰۵۱,۶۸۴	۱۰,۱۶۹,۰۱۰,۰۴۵	۷	حساب های دریافتی
۳۷۵,۷۹۶	—	۸	جاری کارگزاران
۳,۳۲۱,۹۳۲,۶۲۱	۹۹۹,۸۴۵,۹۷۲	۹	سایر دارایی ها (انتقالی به دوره بعد)
۱,۹۶۵,۹۴۶,۹۴۳,۷۱۳	۱,۴۳۹,۵۷۵,۵۱۵,۱۱۰		جمع دارایی ها

بدهی ها :

۳,۷۳۶,۶۰۷,۰۰۶	۲,۰۹۱,۱۷۵,۶۹۸	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۵۰۰,۹۱۵	۲,۶۷۴,۲۲۹,۴۷۷	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۶,۲۱۳,۶۴۰,۶۹۱	۱۱,۹۲۷,۲۹۳,۵۳۶	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۹,۹۵۰,۷۴۸,۶۱۲	۱۶,۶۹۲,۶۹۸,۷۱۱		جمع بدهی ها
۱,۹۴۵,۹۹۶,۱۹۵,۱۰۱	۱,۴۲۲,۸۸۲,۸۱۶,۳۹۹	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۰۰۳,۶۲۰	۱,۰۰۳,۱۷۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	
	ریال	ریال	
۱۴	۶,۴۰۱,۵۳۵,۰۵۶	۵۶۹,۵۱۳,۴۲۰,۰۷۵	درآمدها:
۱۵	(۱۵,۵۳۴,۳۱۴,۰۹۳)	(۶۱۰,۰۴۱,۳۳۰,۹۹۱)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	-	۲۷,۶۵۰,۳۶۹,۲۵۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱۸۶,۷۵۷,۳۸۶,۰۳۱	۹۳۴,۱۰۷,۳۶۶,۴۵۸	سود سهام
۱۸	۱۹,۶۴۰,۲۸۸,۵۲۸	۶,۱۳۱,۸۴۱,۱۰۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۱۹۷,۲۶۴,۸۹۵,۵۲۲	۹۲۷,۳۶۱,۶۶۵,۹۰۲	سایر درآمدها
			جمع درآمدها
۲۰	(۳,۱۲۴,۹۶۴,۴۷۳)	(۴,۵۶۱,۴۲۹,۷۴۷)	هزینه‌ها:
۲۱	(۳,۱۱۰,۳۲۷,۶۸۶)	(۵,۷۷۸,۱۸۶,۳۳۴)	هزینه کارمزد ارکان
	(۶,۲۳۵,۲۹۲,۱۵۹)	(۱۰,۳۳۹,۶۱۶,۰۸۱)	سایر هزینه‌ها
	۱۹۱,۰۲۹,۶۰۳,۳۶۳	۹۱۷,۰۲۲,۰۴۹,۸۲۱	جمع هزینه‌ها
	۱۱.۴۳٪	۸.۹۱٪	سود خالص
	۱۳.۴۳٪	۱۲.۲۷٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال (۱)
			بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	
	تعداد	ریال	تعداد
	۱,۹۳۸,۹۷۷	۱,۹۴۵,۹۹۶,۱۹۵,۱۰۱	۱۶,۳۶۰,۸۶۸,۷۶۵,۰۶۱
	۱۴۸,۴۴۴	۱۴۸,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰
	(۶۶۹,۰۴۶)	(۶۶۹,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۸۲۵,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۱۹۱,۰۲۹,۶۰۳,۳۶۳	۹۱۷,۰۲۲,۰۴۹,۸۲۱
	-	(۱۸۹,۸۱۷,۴۱۱,۶۲۵)	(۸۹۸,۷۱۱,۰۰۷,۱۶۰)
۲۲	-	(۳,۷۲۳,۵۷۰,۴۴۰)	(۳۴,۰۵۳,۴۳۳,۱۶۰)
۲۳	-		
۱۳	۱,۴۱۸,۳۷۵	۱,۴۲۲,۸۸۲,۸۱۶,۳۹۹	۷,۴۶۲,۱۰۳
			۷,۴۸۰,۱۷۶,۳۷۴,۵۶۲

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول سال

واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال

واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص سال

سود تقسیمی

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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 مال میر	۱	۰,۰۱
۴	آقای بهروز زارع	۱	۰,۰۱
۵	آقای سعید رضوانی فرد	۱	۰,۰۱
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق و مدیر ثبت: شرکت سبد 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.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳-۲- متولی صندوق: مطابق با مجوز شماره ۱۲۲/۱۹۰۷۳ 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، نیش خیابان نهم، پلاک ۶، طبقه سوم، واحد ۶ (متولی سابق صندوق موسسه حسابرسی رازدار می‌باشد)

۴-۲- 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.

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 دریافتنی 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.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب، سپرده و گواهی 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

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 تایید متولی صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد 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 (۲-۲-۱) 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 نرم افزار، 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 دارایی ها 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						

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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 border="1"> <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								
سالانه ۰,۰۰۰۰۵ از سقف تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به ارزش مینا و حداکثر ۵۰۰۰ میلیون ریال											
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار بر صندوق											

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 دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های 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 بادرآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بردرآمد 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 سبز آمد یازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به شرح زیر است:

سود دریافتی سپرده های بانکی و گواهی سپرده

سایر حساب های دریافتی در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

درآمد دریافتی تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار با درآمد ثابت

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تنگیک هر کارگزار به شرح زیر است:

کارآمد

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، نرم افزار، برگزاری مجامع، حق عضویت کلون ها و مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهکک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار، مجامع و مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها ۱ سال می باشد.

مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها
مخارج نرم افزار و سایت
مخارج عضویت در کلون ها
مخارج برگزاری مجامع

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال
۱۸,۸۸۷,۰۵۱,۶۸۴	۸,۳۳۴,۸۰۳,۸۴۱
۱۸,۸۸۷,۰۵۱,۶۸۴	۸,۳۳۴,۸۰۳,۸۴۱
	(۵۲,۱۵۴,۸۷۲)
	(۵۲,۱۵۴,۸۷۲)

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
-	۱,۸۳۴,۲۰۶,۲۰۴
-	۱,۸۳۴,۲۰۶,۲۰۴

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	گردش پستکار	گردش پستکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۱,۱۴۹,۵۷۰,۲۲۱,۴۵۶)	۱,۱۴۹,۵۶۹,۸۴۵,۶۶۰	۳۷۵,۷۹۶
-	(۱,۱۴۹,۵۷۰,۲۲۱,۴۵۶)	۱,۱۴۹,۵۶۹,۸۴۵,۶۶۰	۳۷۵,۷۹۶

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴,۰۴۸,۰۴۰,۸	(۱,۳۵۸,۷۶۶,۸۶۴)	(۱,۳۵۸,۷۶۶,۸۶۴)	۴۴,۰۴۸,۰۴۰,۸
۳۵۵,۴۰۷,۷۱۹	(۱,۲۶۷,۹۳۷,۴۱۵)	(۱,۲۶۷,۹۳۷,۴۱۵)	۳۵۵,۴۰۷,۷۱۹
۱۸۳,۵۶۱,۶۵۰	(۹۹,۷۲۶,۰۶۵)	(۹۹,۷۲۶,۰۶۵)	۱۸۳,۵۶۱,۶۵۰
۲۰,۳۹۶,۱۹۵	(۶,۳۳۶,۰۰۰)	(۶,۳۳۶,۰۰۰)	۲۰,۳۹۶,۱۹۵
۹۹۹,۸۴۵,۹۷۲	(۳,۷۳۲,۷۵۶,۹۴۴)	(۳,۷۳۲,۷۵۶,۹۴۴)	۹۹۹,۸۴۵,۹۷۲
			۳,۳۲۱,۹۳۲,۶۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۹۲۸,۲۲۱,۹۹۶	۱,۱۳۳,۱۶۴,۸۰۶	مدیر صندوق
۵۸۳,۵۸۱,۴۷۱	۵۹۹,۹۸۳,۴۹۴	حسابرس
۲۲۴,۸۰۳,۵۳۹	۳۵۸,۰۲۷,۳۹۸	متولی
۳,۷۳۶,۶۰۷,۰۰۶	۲,۰۹۱,۱۷۵,۶۹۸	

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰۰,۹۱۵	۱,۲۴۵,۱۷۵	بابت تتمه واحدهای صادر شده
-	۲,۶۷۲,۹۸۴,۳۰۲	بابت واحدهای ابطال شده
-	-	بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران عادی
۵۰۰,۹۱۵	۲,۶۷۴,۲۲۹,۴۷۷	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخائر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخائر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره تصفیه
۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-		کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۲,۸۶۳,۶۴۱,۱۹۵	۱,۰۲۶,۱۲۹,۰۶۴		مخارج نرم افزار
۴۲۴,۹۹۹,۴۹۶	۷۰۱,۱۶۴,۴۷۲	۱۲-۱	وجوه واریزی نامشخص
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مخارج عضویت کانون‌ها
۱۶,۲۱۳,۶۴۰,۶۹۱	۱۱,۹۲۷,۲۹۳,۵۳۶		

۱۲-۱- مانده بدهی فوق ناشی از واریزی برخی سرمایه‌گذاران بابت صدور واحد می باشد که به علت مغایرت برخی اطلاعات آنها و یا مشخص نبودن واریز کننده مبلغ به حساب واریزی نامشخص منتقل شده است و آن دسته از سرمایه‌گذارانی که جهت قوت و عدم مراجعه وراثت مطالبات غیر قابل پرداخت دارند.

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۹۳۵,۹۵۹,۹۹۴,۵۹۴	۱,۹۲۸,۹۷۷	۱,۴۱۲,۸۵۱,۰۳۴,۸۴۳	۱,۴۰۸,۳۷۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۰۳۶,۲۰۰,۵۰۷	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۱,۷۸۱,۵۵۶	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۹۴۵,۹۹۶,۱۹۵,۱۰۱	۱,۹۳۸,۹۷۷	۱,۴۲۲,۸۸۲,۸۱۶,۳۹۹	۱,۴۱۸,۳۷۵	

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	-	(۹۰,۳۳۵,۳۷۵,۴۴۸)
۱۴-۲	-	(۲,۷۵۱,۳۳۷,۸۸۰)
۱۴-۳	۶۴۰,۱۵۳,۵۰۵,۵۶	۶۶۳,۵۰۰,۱۳۳,۴۰۳
	۶۴۰,۱۵۳,۵۰۵,۵۶	۵۶۹,۵۱۳,۴۲۰,۰۷۵

سود(زیان) حاصل از فروش سهام
 زیان حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
 سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۴-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه
 منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ذخیره ارزش سهام	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۳۲,۷۹۱,۷۸۷	-	-	-	-	-	-	-
۱۶۵,۷۷۱,۴۸۵	-	-	-	-	-	-	-
۵۵,۸۱۲,۵۴۳	-	-	-	-	-	-	-
(۵۵,۴۱۹,۰۷۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۸۷۵,۳۳۹,۱۳۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۷۱,۲۸۰,۰۳۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۱۲۹,۰۹۴,۰۶۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۳۸۹,۶۹۰,۵۴۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۸۹,۹۰۶,۳۰۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۴,۳۷۰,۸۳۷,۷۰۲)	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۶۹۹,۷۱۱,۴۸۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۰۸۰,۰۵۱,۲۸۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۵۰۷,۹۶۷,۴۰۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۶۴۰,۳۶۵,۳۸۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۶۲۳,۲۲۴,۳۴۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۲۰,۶۲۰,۹۵۴,۵۲۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۹۰,۳۳۵,۳۷۵,۴۴۸)	-	-	-	-	-	-	-

پتروشیمی شیراز
 سپید ماکین
 شرکت ارتباطات سیار ایران
 بانک پاسارگاد
 پالایش نفت بندرعباس
 گروه مینا (سهامی عام)
 شرکت آهن و فولاد ارفع
 ریل سیر کوثر
 سایپا
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 تولیدی فولاد سپید قراب کویر
 معدنی و صنعتی گل گهر
 گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
 فولاد مبارکه اصفهان
 فراوری معدنی ایال کانی پارس
 آتیه داده پرداز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده کلایی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲			
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۳۰۱,۷۸۱,۲۸۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۶,۶۵۴,۴۳۱,۱۰۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۸,۹۳۱,۰۶۱,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۱۷۷,۷۴۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۴۵۲,۵۸۶,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۵,۹۶۰,۹۶۱,۶۹۶)	-	-	-	-	-	-	-
۴,۶۱۶,۵۵۳,۵۵۲	-	-	-	-	-	-	-
۵۶,۰۰۰,۶۷۸,۴۴۸	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۷۵۱,۳۳۷,۸۸۰)	-	-	-	-	-	-	-

زغفران ۱۱۰ نگین زرین (پ)
زغفران ۱۱۰ نگین وحدت جام (پ)
زغفران ۱۱۰ نگین سحر خیز (پ)
زغفران ۱۱۰ نگین تروند قایمات (پ)
زغفران ۱۱۰ نگین نیر چند (پ)
زغفران ۱۱۰ نگین طلای سرخ (پ)
اختیار معامله فروش زغفران نگین سرسید مراد ۱۴۰۱-۴۱۰,۰۰۰-۴۱۰,۰۰۰
اختیار معامله خرید زغفران نگین سرسید مراد ۱۴۰۱-۴۱۰,۰۰۰-۴۱۰,۰۰۰

۱۴-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار درآمد ثابت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲			
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳,۳۶۹,۶۴۵,۷۱۳	-	(۱۹۶,۶۳۰,۳۵۴,۲۸۷)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱,۶۱۱,۶۶۷,۸۳۳	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۵۸,۳۷۷,۴۵۷,۱۶۷)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	-
-	۱,۵۱۴,۹۰۴,۳۴۵	-	(۹۵,۰۹۳,۰۹۵,۶۵۵)	۹۶,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۶,۶۰۸	-
۷۲۹,۴۵۹,۵۶۶,۵۲۳	(۹۶,۶۸۲,۸۳۵)	(۸۸۹,۰۸۴)	(۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۱)	۴,۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-
۴۱,۵۸۲,۲۰۰,۴۲۱	-	-	-	-	-	-	-
۷۵,۸۴۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۹۹۲,۰۶۲,۳۱۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۹۲,۶۲۵,۴۱۶,۲۲۵)	-	-	-	-	-	-	-
۶۶۲,۵۰۰,۱۳۲,۴۰۳	۶,۴۰۱,۵۳۵,۰۵۶	(۱۱,۷۶۴,۰۸۴)	(۳۵۵,۱۰۰,۰۰۰,۸۶۰)	۳۶۱,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-

مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۲۰۷
صکوک اجاره و کفایت ۳۰۵-۳۰۵-۱۸
مراجعه عام دولت ۱۰۱-ش-خ ۲۰۷۱
مراجعه عام دولت ۸۹-ش-خ ۴۱۱۲
مراجعه عام دولت ۹۴-ش-خ ۳۰۸۱۶
مراجعه عام دولت ۵-شرایط خاص ۲۰۹
مراجعه عام دولت ۴-ش-خ ۱۰۶
مراجعه عام دولتی ۵-ش-خ ۲۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	-	۳۲,۴۷۸,۶۳۵,۷۱۰
۱۵-۲	۳,۴۲۰,۹۷۹,۹۹۶	-
۱۵-۳	(۱۸,۹۵۵,۳۹۴,۰۸۹)	(۶۳۳,۵۱۹,۹۶۶,۷۰۱)
	(۱۵,۵۳۴,۳۱۴,۰۹۳)	(۶۱۰,۰۴۱,۳۳۰,۹۹۱)

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام
زیان تحقق نیافته نگهداری سهام دارای اختیار فروش تبیی
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ذخیره تغییر ارزش سهام	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸,۰۱۸,۸۱۱,۱۶۹	-	-	-	-	-	-	-
۳,۷۳۱,۷۹۹,۶۵۸	-	-	-	-	-	-	-
۳,۶۵۸,۱۵۸,۱۶۳	-	-	-	-	-	-	-
۴۹۹,۴۳۹,۴۰۴	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۲۲۹,۵۷۲,۶۸۴)	-	-	-	-	-	-	-
۳۲,۴۷۸,۶۳۵,۷۱۰	-	-	-	-	-	-	-

توسعه معادن و فلزات
فولاد مبارکه اصفهان
سایپا
گروه مینا (سهامی عام)
بانک پاسارگاد

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام دارای اختیار فروش تبیی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ذخیره تغییر ارزش سهام	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳,۴۲۰,۹۷۹,۹۹۶	(۵۳۰,۳۱۸,۳۹۳)	(۱۳,۰۰۷,۹۵۷)	-	(۱۰۰,۱۰۹,۳۵۲,۴۴۵)	۱۰۴,۰۶۳,۶۵۸,۶۷۲	۱۹,۵۳۱,۲۵۰
-	۳,۴۲۰,۹۷۹,۹۹۶	(۵۳۰,۳۱۸,۳۹۳)	(۱۳,۰۰۷,۹۵۷)	-	(۱۰۰,۱۰۹,۳۵۲,۴۴۵)	-	-

سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار / تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۳۳۱,۸۱۴,۹۸۳	(۳۵,۴۸۵,۰۱۶)	(۱۹۴,۴۱۲,۱۰۰,۰۰۱)	۱۹۵,۷۷۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۴۰۱,۱۲۹,۰۷۷	(۱۱,۰۴۸,۸۱۰)	(۶۰,۵۴۶,۷۷۲,۱۱۳)	۶۰,۹۵۸,۹۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰
۹,۰۰۲,۳۶۸	۵,۶۴۸,۹۷۶	(۳۴,۷۳۷)	(۱۸۵,۹۶۶,۲۸۷)	۱۹۱,۶۵۰,۰۰۰	۲۰۰
(۵۷۲,۳۷۱,۹۴۵,۷۰۶)	(۴,۸۳۴,۵۰۵,۵۸۷)	(۴۵,۳۹۶,۷۱۲)	(۲۵۵,۲۵۳,۷۲۶,۸۷۵)	۲۵۰,۴۶۴,۶۱۸,۰۰۰	۲۵۵,۳۰۰
-	(۱۵,۸۵۹,۳۸۱,۵۳۸)	(۳۳,۳۸۱,۵۳۸)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱)	۱۸۴,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۴۶,۹۱۶,۸۸۲,۷۷۴)	-	-	-	-	-
(۱۳,۲۴۰,۱۴۰,۵۸۹)	-	-	-	-	-
(۶۳۲,۵۱۹,۹۶۶,۷۰۱)	(۱۸,۹۵۵,۲۹۴,۰۸۹)	(۱۲۵,۳۴۶,۸۱۲)	(۷۱۰,۳۹۸,۵۶۵,۲۷۷)	۶۹۱,۵۶۸,۶۱۸,۰۰۰	-

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۶ - سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه تنزیل	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	هر سهم	سود متعلق به	تعداد سهام متعلقه	در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت	
۲۲,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان	
۴,۴۴۴,۴۴۴,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی	
۳۷۴,۹۲۵,۰۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)	
۷۷,۶۵۰,۳۶۹,۲۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

۱۷ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل سود اوراق مشارکت، اوراق چاره، اوراق مرابحه و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

دوره شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه	۳۰ دی ۱۴۰۲	ریال	ریال	یادداشت
۱۷-۱	۱۱۵,۳۳۹,۵۹۰,۸۴۰	۶۲۸,۶۶۵,۶۷۵,۳۴۱	۱۷-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	
۱۷-۲	۷۱,۴۱۷,۷۹۵,۱۹۱	۳۰۵,۴۴۱,۶۹۱,۱۱۷	۱۷-۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
	۱۸۶,۷۵۷,۳۸۶,۰۳۱	۹۳۴,۱۰۷,۳۶۶,۴۵۸			

دوره مالی شش ماهه
به ۳۰ دی ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	درصد	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۵۵,۳۴۶,۴۲۶,۴۷۱	(۳۴,۳۱۳,۱۶۵)	۵۵,۳۷۰,۷۳۹,۶۳۶	۲۳	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۰۹	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۴-۲۹۰۳۰۷۱۴-بانک پاسارگاد
۰۰,۰۲۴,۷۷۴,۹۲۵	۲۲,۷۲۸,۷۶۷,۱۳۰	-	۲۲,۷۲۸,۷۶۷,۱۳۰	۲۳	-	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۲-بانک پاسارگاد
-	۲۰,۶۴۰,۴۸۵,۱۳۴	(۱۷,۰۴۹,۰۵۱)	۲۰,۶۵۷,۵۳۴,۱۸۵	۲۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۰۷	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۳-بانک پاسارگاد
۰۰,۲۶۰,۶۳۰,۹۲۶	۵,۴۰۸,۳۱۹,۳۲۰	-	۵,۴۰۸,۳۱۹,۳۲۰	۲۳	-	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۱-بانک پاسارگاد
-	۳,۶۰۲,۷۶۴,۹۰۰	(۱,۶۱۸,۶۴۴)	۳,۶۰۴,۳۸۳,۵۴۴	۲۳	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۵-بانک پاسارگاد
-	۲۰,۸۷۳,۰۵۱,۱۷۵	(۶,۹۴۱,۳۹۹)	۲۰,۹۴۴,۲۴۶,۵۷۴	۲۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۶-بانک پاسارگاد
-	۱,۵۰۶,۸۴۹,۳۶۹	-	۱,۵۰۶,۸۴۹,۳۶۹	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۲-بانک پاسارگاد
۰۰,۸۸۹,۰۴۱,۱۱۰	۱,۱۶۵,۰۶۸,۶۶۰	-	۱,۱۶۵,۰۶۸,۶۶۰	۲۳	-	۱۴۰۱/۰۲/۱۲	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۱-بانک پاسارگاد
-	۱۰,۵۴۷,۹۶۴,۵۷۱	-	۱۰,۵۴۷,۹۶۴,۵۷۱	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۱/۲۰	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۱-بانک پاسارگاد
۰۰,۲۰۵,۰۹۱,۹۵۸	۴۹۱,۸۳۵,۶۴۰	-	۴۹۱,۸۳۵,۶۴۰	۲۳	-	۱۴۰۱/۰۸/۱۲	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۱-بانک پاسارگاد
۵۲۲,۵۴۸,۸۲۰	۳۸۱,۳۶۰,۳۱۷	-	۳۸۱,۳۶۰,۳۱۷	۲۳	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۰	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۱۷-بانک اقتصادنوین
۰۰,۶۸۰,۹۴۸,۷۳۶	۲۹۶,۸۲۴,۳۰۱	-	۲۹۶,۸۲۴,۳۰۱	۲۳	-	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۱۷-بانک اقتصادنوین
-	۲۸۲,۶۹۸,۸۸۷	(۲,۳۳۲,۶۱۳)	۲۸۴,۹۳۱,۵۰۰	۲۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۱۱	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۱۷-بانک اقتصادنوین
۰۰,۷۷۶,۱۷۵,۵۶۸	۱۵۲,۴۳۲,۰۸۲	-	۱۵۲,۴۳۲,۰۸۲	۲۳	-	۱۴۰۱/۰۶/۰۶	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۱۷-بانک اقتصادنوین
۰۰,۱۲۰,۳۸۷,۳۹۲	۱۵۰,۳۰۱,۳۶۸	-	۱۵۰,۳۰۱,۳۶۸	۲۳	-	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۱۷-بانک اقتصادنوین
۰۰,۲۳۸,۵۱۸۷	۲۹,۰۵۱,۰۲۸	-	۲۹,۰۵۱,۰۲۸	۵	-	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۱۷-بانک اقتصادنوین
۵۰,۷۴۱,۶۵۵	۶,۸۴۶,۱۹۵	-	۶,۸۴۶,۱۹۵	۵	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۱	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۱۷-بانک اقتصادنوین
۰۰,۱۱۰,۹۷۱,۴۵۰	۵,۵۷۱,۶۳۱	-	۵,۵۷۱,۶۳۱	۵	-	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۱۷-بانک اقتصادنوین
۰۰,۱۸۸,۸۷۰۹	۱,۳۷۴,۴۹۴	-	۱,۳۷۴,۴۹۴	۵	-	۱۳۹۷/۱۱/۲۴	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۱۷-بانک اقتصادنوین
۰۰,۶۰۱,۴۷۱	۴۸۳,۶۴۸	-	۴۸۳,۶۴۸	۵	-	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۱۷-بانک اقتصادنوین
۵۵۲,۶۲۶,۸۹۲	۱۴۹,۴۹۷	-	۱۴۹,۴۹۷	۵	-	۱۳۹۹/۰۵/۲۳	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۱۷-بانک اقتصادنوین
۴۳۰-۲۵	۷۴,۶۷۶	-	۷۴,۶۷۶	۵	-	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۱۷-بانک اقتصادنوین
۰۰,۲۱۳۰,۴۷۵	۳۶,۹۸۷	-	۳۶,۹۸۷	۵	-	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۱۷-بانک اقتصادنوین
۴۴۰,۳۴۸,۲۹۹	۱۱۵,۳۴۹,۵۲۱,۳۸۱	(۵۲,۱۵۴,۸۷۲)	۱۱۵,۳۹۱,۶۷۶,۲۵۳				سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۱۷-بانک اقتصادنوین

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود	درصد	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	سپرده	ریال	ریال
۱۲,۴۴۰,۳۴۸,۳۹۹	۱۱۵,۳۳۹,۵۲۱,۳۸۱	(۵۲,۱۵۴,۸۷۲)	۱۱۵,۳۹۱,۶۷۶,۲۵۳	۵	-	بدون سررسید	۱۳۹۶/۱۱/۰۴
۱۹,۳۲۹	۲۶,۶۵۴	-	۲۶,۶۵۴	۵	-	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۴/۰۹
۴۴۳,۴۳۷	۱۹,۳۶۷	-	۱۹,۳۶۷	۵	-	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۸/۲۸
۱,۳۳۹,۷۲۹	۱۴,۴۸۹	-	۱۴,۴۸۹	۵	-	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۴/۲۲
۱۷,۱۳۰	۸,۹۴۹	-	۸,۹۴۹	-	-	-	-
۶,۱۶۴	-	-	-	-	-	-	-
۲۵,۴۷۷	-	-	-	-	-	-	-
۵,۷۵۸,۴۲۶,۶۴۹	-	-	-	-	-	-	-
۲,۹۹۸,۹۰۳,۸۵۱	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۹۴,۵۲۰,۴۲۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۹۷,۱۲۳,۷۱۵	-	-	-	-	-	-	-
۹,۳۹۹,۸۶۳,۱۶۰	-	-	-	-	-	-	-
۴۷	-	-	-	-	-	-	-
۲,۱۱۹,۴۵۲,۱۹۶	-	-	-	-	-	-	-
۴,۴۱۶,۷۱۲,۵۲۷	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۹۴,۵۲۰,۶۰۸	-	-	-	-	-	-	-
۴۶۰,۶۸۴۹,۳۲۹	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۵۶,۱۶۴,۴۰۷	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۹	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۵۷,۵۲۴,۲۴۸	-	-	-	-	-	-	-
۴,۹۳۶,۹۸۶,۲۶۰	-	-	-	-	-	-	-
۸,۶۶۵,۶۷۵,۳۴۱	۱۱۵,۳۳۹,۵۹۰,۸۴۰	(۵۲,۱۵۴,۸۷۲)	۱۱۵,۳۹۱,۷۴۵,۷۱۲	-	-	-	-

نقل از صفحه قبل

کوتاه مدت-۱۶۱۵-۸۲۹۷۶۴۱-ملت
سپرده کوتاه مدت-۷۲-۱۱۰۹۵۶۲۶۸۰-بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت-۵۱-۱۴۰۵۴۶۳۵۱۰-بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت-۲-۳۸۳۸۳۳۹۲-بانک سامان
سپرده بلند مدت-۱۰۴۶۶۶۵۱-بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت-۸-۶۵۷۳۴۸-بانک سپه
سپرده بلند مدت-۱۳۸۳۸۳۳۹۳-بانک سامان
سپرده بلند مدت-۱۹-۵۴۶۳۵۱۹-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱۶-۵۴۶۳۵۱۶-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱۲-۵۴۶۳۵۱۲-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱-۳۹۰۸۵۵۱-بانک سپه
سپرده بلند مدت-۵۸-۵۴۶۳۵۸-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۵۹-۵۴۶۳۵۹-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱۰-۵۴۶۳۵۱۰-بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت-۱۳-۵۴۶۳۵۱۳-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۷۲۱-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰-بانک گردشگری
سپرده بلند مدت-۱۴-۵۴۶۳۵۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱۵-۵۴۶۳۵۱۵-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱۱۳۸۳۸۳۳۹۱-بانک سامان
سپرده بلند مدت-۱۱۳۸۳۸۳۳۹۲-بانک سامان

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۷-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سود متعلقه	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	اوراق مزایه:
۱۲۲,۴۷۳,۳۲۲,۲۶۶	۲۳,۲۲۳,۹۷۲,۶۶۶	۱۸٪	۲۶۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	مزایه عام دولت ۸۹-ش.خ. ۰۴۱۱۲۰
-	۱,۵۲۷,۶۶۷,۳۷۴	۱۸٪	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	مزایه عام دولت ۱۲۶-ش.خ. ۰۳۱۳۲۳
-	۸,۴۰۸,۰۴۳,۸۴۵	۱۷٪	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	مزایه عام دولت ۵-ش.خ. ۰۲۰۷
-	۳,۲۰۱,۸۶۸,۰۸۳	۱۶٪	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	۱۴۰۰/۱۲/۱۱	مزایه عام دولت ۱۰۱-ش.خ. ۰۲۰۷۱۱
-	۱۱,۰۶۶,۸۷۳,۸۲۷	۲۰.۵٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	مزایه عام دولت ۱۳۸-ش.خ. ۰۳۱۰۰۴
۱۴,۹۶۷,۲۲۰	۱۴,۹۶۷,۲۲۰	۱۵٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	مزایه عام دولت ۳-ش.خ. ۰۳۰۳
۸۶,۵۰۶,۵۷۰,۴۱۵	-	-	-	-	-	مزایه عام دولتی ۶۵-ش.خ. ۰۲۱۰
۹,۴۱۸,۷۱۳,۸۵۵	-	-	-	-	-	مزایه عام دولت ۵-شرایط خاص ۰۲۰۹
۸,۵۹۲,۸۵۲,۸۲۵	-	-	-	-	-	مزایه عام دولت ۹۴-ش.خ. ۰۳۰۸۱۶
۴۵,۲۷۵,۸۶۲,۱۹۴	-	-	-	-	-	مزایه عام دولت ۴-ش.خ. ۰۱۰۶
۲۷۲,۲۸۲,۲۸۸,۷۷۵	۴۷,۴۴۳,۳۹۳,۰۱۵		۵۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع
-	-					اوراق اجاره:
-	۲۰,۰۴۲,۵۷۵,۸۷۸	۲۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	صکوک اجاره فولاد ۰۶۵۵۵-بدون ضامن
-	۳,۹۳۱,۸۲۶,۳۹۸	۱۸٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	صکوک اجاره وگتدیر ۰۵-۳-ماهه ۱۸٪
۳۳,۱۵۹,۴۰۲,۳۴۲	-		-	-	-	اجاره تابلان سپهر ۱۴۰۳/۱۲/۰۶
۳۳,۱۵۹,۴۰۲,۳۴۲	۲۳,۹۷۴,۴۰۲,۱۷۶		۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع
۳۰۵,۴۴۱,۶۹۱,۱۱۷	۷۱,۴۱۷,۷۹۵,۱۹۱		۷۸۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تئوریک شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ تا ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱
	ریال	ریال
تبدیل کارمزد کارگزاری	۵,۴۳۵,۶۸۲	۱۲۵,۰۴۶,۶۷۶
درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۱۳۶,۶۶۶,۶۴۲	۳۱۸,۶۷۹,۴۸۲
درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود سهام	-	۵۶۸,۸۱۴,۹۵۱
درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق	۱۹,۵۰۸,۲۰۶,۳۰۴	-
	۱۹,۶۴۰,۲۸۸,۵۲۸	۶,۱۳۱,۸۴۱,۱۰۹

۱۸-۱- براساس دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری، محاسبات تبدیل کارمزد کارگزاری‌ها طی ماه به صورت علی‌الحساب محاسبه و ثبت می‌گردد و در پایان هر ماه تقویمی رقم دقیق آن محاسبه و به حساب کارگزاری‌های طرف معامله صندوق اعمال می‌گردد.

۱۹- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	پهای تمام شده اوراق (ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال)	نرخ اسمی (درصد)	میانگین بازده تا سررسید قرارداد منعقد (درصد)
صندوق سرمایه‌گذاری سپید دماوند	سایر	سکوک اجاره فولاد ۶۵- بدون	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳	۲۹.۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر صندوق	حسابرس	مستوی
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال
۲,۱۶۱,۱۴۹,۴۰۷	۳,۷۹۶,۰۳۶,۲۲۴	۳,۸۷۵,۶۲۲,۱۹۶
۵۱۵,۰۴۷,۹۴۳	۳۹۸,۹۰۳,۹۶۰	۱,۲۴۶,۵۷۵,۳۳۰
۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳	۳۶۶,۳۸۹,۵۵۳	۴۹۶,۸۹۸,۱۶۸
۳,۱۲۴,۹۶۶,۴۷۳	۴,۵۶۱,۴۲۹,۷۴۷	۸۹۸,۶۰۹,۵۶۹

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱,۴۳۹,۰۱۶,۳۲۰	۳,۸۷۵,۶۲۲,۱۹۶
۱,۲۴۶,۵۷۵,۳۳۰	۱,۲۴۶,۵۷۵,۳۳۰
۲۸۸,۰۵۷,۴۸۳	۴۹۶,۸۹۸,۱۶۸
۹۹,۷۲۶,۰۶۵	۸۹۸,۶۰۹,۵۶۹
۳۰,۶۰۵,۸۸۸	۵۷,۷۲۱,۴۳۰
۶,۳۳۶,۰۰۰	۱۱,۴۹۹,۶۴۱
۳,۱۱۰,۳۲۷,۶۸۶	۵,۷۷۸,۱۸۶,۳۲۴

هزینه نرم افزار و سایت
 هزینه ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
 هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
 حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
 خدمات بانکی
 هزینه مجامع

صندوق سرمایه گذاری سرآمد یازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۲- سود تقسیمی

طبق ماده ۳ امیدنامه پس از آغاز فعالیت صندوق، در پایان هر مقطع زمانی که پایان هر ماه است، تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای سرمایه گذاری صندوق و قیمت بنیادی آن ها محاسبه شده و متناسب با تعداد واحدهای سرمایه گذاری به حساب کسانی که در پایان آن مقطع دارنده واحدهای سرمایه گذاری صندوق محسوب می شوند، واریز می شود.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
ریال	ریال
-	۳۶,۷۳۴,۱۴۸,۶۶۴
-	۳۴,۸۴۵,۶۵۷,۲۸۹
-	۳۲,۷۰۴,۴۵۸,۹۳۸
-	۳۰,۸۶۶,۰۱۸,۷۲۰
-	۲۷,۵۲۸,۴۶۵,۴۲۶
-	۲۷,۱۳۸,۶۶۲,۵۹۸
۱۲۵,۰۴۴,۰۵۷,۵۰۳	-
۱۳۷,۷۶۶,۳۹۲,۵۵۰	-
۱۴۲,۱۶۴,۳۸۸,۹۰۰	-
۱۵۳,۳۱۲,۸۵۸,۹۹۱	-
۱۶۱,۳۳۶,۴۲۹,۰۸۸	-
۱۷۹,۳۳۷,۰۸۰,۱۳۸	-
۸۹۸,۷۱۱,۰۰۷,۱۶۰	۱۸۹,۸۱۷,۴۱۱,۶۲۵

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۸۹۲,۵۱۵,۵۸۳	۱,۳۴۸,۴۱۰,۱۲۹	
(۳۹,۹۴۵,۹۴۸,۷۴۲)	(۵,۰۷۱,۹۸۰,۵۶۹)	
(۲۴۰,۵۲۴,۳۳۰,۱۶۰)	(۳,۷۲۳,۵۷۰,۴۴۰)	

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع و ابستگی	نام
۰.۰۷٪	۵,۰۹۷	۰.۳۶٪	۵,۰۹۷	مدیر ثبت و صندوق	شرکت سیدگردان سرآمد بازار
۰.۰۷٪	۴,۹۰۰	۰.۳۵٪	۴,۹۰۰	دارنده واحد ممتاز	شرکت تائین سرمایه تمدن
۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪	۱	صاحب امضاء مجاز	بهروز زارع
۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪	۱	صاحب امضاء مجاز	امیرحمزه مالمیر
۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪	۱	صاحب امضاء مجاز	سعید رضوانی فرد
۰.۹۱٪	۶۷,۵۲۴	۰.۰۰٪	۰	مدیر ثبت و صندوق	شرکت سیدگردان سرآمد بازار
۰.۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۱٪	۱۰۰	مدیر سرمایه گذاری	سمیه همتی
۰.۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۱٪	۲۱۱	مدیر سرمایه گذاری	پژمان شماع فر
۰.۰۰٪	-	۰.۰۱٪	۱۰۰	مدیر سرمایه گذاری	سارا علیاری
۰.۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۰٪	-	مدیر سرمایه گذاری	مهدی علیزاده
۱.۰۴٪	۷۷,۸۲۴	۰.۷۳٪	۱۰,۴۱۱		جمع

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

شرح معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده بدهی (ریال)	نوع ابستگی	نام شخص وابسته
خرید و فروش اوراق بهادار	۲۵,۲۶۴,۵۷۹,۶۵۲,۸۷۸	طی دوره	-	کارگزار	کارگزاری کارآمد
خرید و فروش اوراق بهادار	۶۵,۳۹۶,۷۸۵,۰۷۵	طی دوره	-	کارگزار	کارگزاری نهایت نگر
کارمزد ارکان	۴۴۸,۷۶۷,۱۱۳	طی دوره	۳۵۸,۰۲۷,۳۹۸	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
کارمزد ارکان	۵۱۵,۰۳۷,۹۴۳	طی دوره	۵۹۹,۹۸۳,۴۹۴	حسابرس	موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
کارمزد ارکان	۲,۱۶۱,۱۴۹,۴۰۷	طی دوره	۱,۱۳۳,۱۶۴,۸۰۶	مدیر و مدیر ثبت صندوق	سیدگردان سرآمد بازار
سهام دارای اختیار فروش تبیی	۱۰۰,۱۰۹,۳۵۲,۴۲۱	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 تبدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشتهای توضیحی بوده، وجود نداشته است.