



سرامد بازار

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶

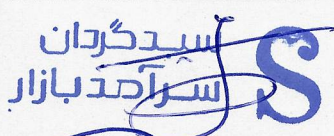
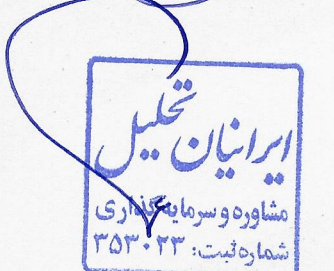
صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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	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
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۲	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 ۱۴۰۲/۰۸/۲۷ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سبدگردان سرآمد بازار	امیرحمزه مال میر	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها :		
۵ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۹۵۳,۲۱۸,۰۵۷,۸۰۱	۱,۲۹۲,۷۵۵,۸۵۱,۸۹۱
۶ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷۱۵,۹۳۲,۳۰۴,۳۵۸	۶۵۰,۹۸۱,۷۳۱,۷۲۱
۷ حساب‌های دریافتی	۱۴,۴۷۰,۴۱۱,۲۳۷	۱۸,۸۸۷,۰۵۱,۶۸۴
۸ جاری کارگزاران	—	۳۷۵,۷۹۶
۹ سایر دارایی‌ها (انتقالی به دوره بعد)	۳,۰۴۹,۶۰۸,۹۶۳	۳,۳۲۱,۹۳۲,۶۲۱
جمع دارایی‌ها	۱,۶۸۵,۶۷۰,۳۸۲,۳۵۹	۱,۹۶۵,۹۴۶,۹۴۳,۷۱۳

بدهی‌ها :		
۱۰ پرداختی به ارکان صندوق	۲,۵۰۵,۹۰۵,۲۱۳	۳,۷۳۶,۶۰۷,۰۰۶
۱۱ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۵۴,۹۸۶,۱۷۶	۵۰۰,۹۱۵
۱۲ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴,۷۶۰,۶۰۰,۵۳۹	۱۶,۲۱۳,۶۴۰,۶۹۱
جمع بدهی‌ها	۱۷,۴۲۱,۴۹۱,۹۲۸	۱۹,۹۵۰,۷۴۸,۶۱۲
۱۳ خالص دارایی‌ها	۱,۶۶۸,۲۴۸,۸۹۰,۴۳۱	۱,۹۴۵,۹۹۶,۱۹۵,۱۰۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۰۰۳,۱۳۹	۱,۰۰۳,۶۲۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سبدگردان
سرآمد بازار



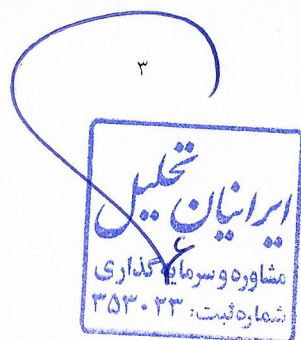
صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱	
	ریال	ریال	
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴,۸۸۴,۵۵۰,۰۵۸	۶۲۷,۷۶۱,۰۱۶,۳۱۹	۱۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۹,۵۷۶,۰۹۷,۰۲۳)	(۶۷۸,۲۰۷,۶۳۵,۵۲۶)	۱۵
سود سهام	-	۲۷,۳۲۰,۴۱۷,۹۳۹	۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰۴,۵۴۴,۹۸۵,۲۸۹	۵۲۱,۷۱۴,۵۹۴,۷۱۲	۱۷
سایر درآمدها	۱۷,۸۰۰,۶۴۶,۶۴۲	۴,۵۰۱,۶۰۶,۸۰۳	۱۸
جمع درآمدها	۱۰۷,۶۵۴,۰۸۴,۹۶۶	۵۰۳,۰۹۰,۰۰۰,۲۴۷	
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۴۳۹,۴۱۱,۷۹۷)	(۳,۵۸۲,۹۹۲,۱۱۷)	۲۰
سایر هزینه‌ها	(۱,۴۷۹,۸۱۹,۸۸۸)	(۱,۴۲۱,۵۱۳,۵۹۵)	۲۱
جمع هزینه‌ها	(۲,۹۱۹,۲۳۱,۶۸۵)	(۵,۰۰۴,۵۰۵,۷۱۲)	
سود خالص	۱۰۴,۷۳۴,۸۵۳,۲۸۱	۴۹۸,۰۸۵,۴۹۴,۵۳۵	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال (۱)	۵.۷۷٪	۳.۹۵٪	
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۶.۲۸٪	۵.۵۴٪	
سود (زیان) خالص			
میانگین موزون (ریال) وجوه استقاده شده			
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص			
خالص دارایی‌های پایان سال			
= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)			
= بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱	
	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول سال	۱,۹۳۸,۹۷۷	۱,۹۴۵,۹۹۶,۱۹۵,۱۰۱	۱۶,۳۲۷,۰۵۳
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۳۵,۳۴۷	۳۵,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۷۴۲
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۳۱۱,۲۹۷)	(۳۱۱,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۰۶,۶۴۲)
سود خالص سال	-	۱۰۴,۷۳۴,۸۵۳,۲۸۱	-
سود تقسیمی	-	(۱۰۴,۲۸۴,۲۶۴,۸۸۱)	-
تعدیلات	-	(۲,۲۴۷,۸۹۳,۰۷۰)	-
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال	۱,۶۶۳,۰۲۷	۱,۶۶۸,۲۴۸,۸۹۰,۴۳۱	۸,۹۸۳,۱۵۳
			۸,۹۹۸,۸۱۰,۹۱۶,۱۳۱

سب‌گردان
سراکد بازار



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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:

۲-۱- 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	۵۰.۹۷	۵۰.۹۷
۲	شرکت تامین سرمایه تمدن	۴.۹۰۰	۴۹
۳	آقای امیرحمزه المیر	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 سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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، نبش خیابان نهم، پلاک ۶، طبقه سوم، واحد ۶ (متولی سابق صندوق موسسه حسابرسی رازدار می‌باشد)

۴-۲- حسابرص 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 حسابرص 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. با توجه 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 باقی مانده 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 یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید 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 (۲-۱) و سالانه																
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۰۸ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۵۰ میلیون ریال است																
حق‌الزحمه حسابرس	با توجه به الحاقیه ارسالی و قراردادهای ارسالی از جانب حسابرس صندوق مجموعاً رقم حسابرس ۸۰۰ میلیون ریال می‌باشد.																
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه 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 ۱۴۰۱/۱۰/۱۶: ۹۴۰۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه: ۱۸۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال(دارای واحد): ۴۰۰۰ 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>از ۰ تا ۳۰۰۰۰</td><td>از ۳۰۰۰۱ تا ۵۰۰۰۰</td><td>بالای ۵۰۰۰۰۱</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۱</td><td>۰.۰۰۰۰۶</td><td>۰.۰۰۰۰۰۲</td></tr></table> از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷: ۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه: ۵۰۰۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال(دارای واحد): ۸۰۰۰ 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>از ۰ تا ۳۰۰۰۰</td><td>از ۳۰۰۰۱ تا ۵۰۰۰۰</td><td>بالای ۵۰۰۰۰۱</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۲۵</td><td>۰.۰۰۰۰۱۵</td><td>۰.۰۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۱ تا ۵۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰۱	ضریب	۰.۰۰۰۱	۰.۰۰۰۰۶	۰.۰۰۰۰۰۲	ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۱ تا ۵۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰۱	ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۰۵
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۱ تا ۵۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰۱														
ضریب	۰.۰۰۰۱	۰.۰۰۰۰۶	۰.۰۰۰۰۰۲														
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۱ تا ۵۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰۱														
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۰۵														
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 سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

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 بهادار 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 سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
درصداز کل دارایی‌ها	مبلغ	درصداز کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	مبلغ اسمی
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۰٪	-	۴۱.۱٪	۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	-	۱۱.۹٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	-	۳.۳٪	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۴,۱۶۵,۵۶۰,۷۴۰	۰.۳٪	۵,۶۲۵,۹۷۹,۱۴۵	۵٪	-
۰٪	۳۰,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲٪	۳۰,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	-
۰٪	۴,۱۶۷,۳۳۱,۶۹۹	۰.۲٪	۱۴۳,۸۰۶,۰۶۶	۵٪	-
۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲٪	۶۷,۳۵۰,۳۸۴	۵٪	-
۰٪	۵۰,۳۶۵,۹۸۷	۰.۲٪	۵۷,۶۷۶,۳۰۲	۵٪	-
۰٪	۲,۹۷۵,۵۲۸	۰.۲٪	۳۰,۱۳۰,۵۸۱	۵٪	-
۰٪	۱۰,۳۸۶,۹۲۸	۰.۲٪	۱,۶۴۴,۹۰۴	۵٪	-
۰٪	۱,۷۷۳,۸۲۰	۰.۲٪	۱,۲۸۴,۷۵۷	۵٪	-
۰٪	۸۶۰,۷۸۶	۰.۲٪	۸۶۷,۴۴۸	۵٪	-
۰٪	۷۰,۲۰۷,۶۰۰	۰.۲٪	۷۰,۲۸۷,۷۷۷	۵٪	-
۰٪	۳۲۶,۳۷۰	۰.۲٪	۴۶۷,۹۴۵	۵٪	-
۰٪	۶۹۷,۲۷۳	۰.۲٪	۱۹۴,۹۱۵	۵٪	-
۴۱٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲٪	-	-	-
۱۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲٪	-	-	-
۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲٪	-	-	-
۴٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲٪	-	-	-
۴٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲٪	-	-	-
۱٪	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲٪	-	-	-
۱٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲٪	-	-	-
۶۵.۸٪	۱,۳۹۲,۷۵۵,۸۵۱,۸۹۱	۵۶.۵٪	۹۵۳,۲۱۸,۰۵۷,۸۰۱		

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
اوراق اجاره	۲۵۳,۴۲۲,۴۹۱,۹۲۱	۶۰,۵۷۷,۰۹۶,۸۰۷
اوراق مرابحه	۴۶۲,۵۰۹,۸۱۲,۴۳۷	۵۹۰,۴۰۶,۶۳۴,۹۱۴
	۷۱۵,۹۳۲,۳۰۴,۳۵۸	۶۵۰,۹۸۱,۷۳۱,۷۲۱

۶-۱- اوراق اجاره :

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی
		درصد	ریال
صکوک اجاره فولاد-۵۰۶۵ بدون ضامن	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صکوک اجاره و کندیر-۵۰۳-۵۰۵-۱۸ ضامن	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۶-۱-۱- اوراقی که که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت‌های مالی تعدیل شده به شرح ذیل است:

تاریخ سررسید	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش	خالص ارزش تعدیل شده	درصد به کل دارایی‌ها	دلیل تعدیل
۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۷۱۸	۵۹,۴۹۳,۳۹۵,۰۶۶	۵۹,۴۹۳,۳۹۵,۰۶۶	۱۱.۴٪	با توجه به اعتماد مدیریت به موقتی بودن نوسانات قیمت،
۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۴۷۰	۱۸۳,۰۶۰,۸۱۴,۲۱۲	۱۸۳,۰۶۰,۸۱۴,۲۱۲	۳.۷٪	قیمت تعدیلی انتخاب گردیده است.
				۲۵۳,۴۲۲,۴۹۱,۹۲۱	۲۵۳,۴۲۲,۴۹۱,۹۲۱	۱۵.۰٪	

۶-۲- اوراق مرابحه :

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی
		درصد	ریال
مرابحه عام دولت ۸۹-ش-خ ۴۱۱۲۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۸	۲۶۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش-خ ۳۱۰۰۴	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۲۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مرابحه عام دولت ۳-ش-خ ۳۰۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مرابحه عام دولت ۵-ش-خ ۲۰۷	-	-	-
مرابحه عام دولت ۱۰۱-ش-خ ۲۰۷۱	-	-	-
			۴۶۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۶-۲-۱- اوراقی که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت‌های مالی تعدیل شده به شرح ذیل است:

تاریخ سررسید	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش	خالص ارزش تعدیل شده	درصد به کل دارایی‌ها	دلیل تعدیل
۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۲۶۰,۳۰۰	۹۴۶,۸۶۰	۹۸۴,۷۳۴	۲۵۶,۳۷۹,۰۵۱,۱۶۶	۲۵۶,۳۷۹,۰۵۱,۱۶۶	۱۴.۳٪	با توجه به اعتماد مدیریت به موقتی بودن نوسانات قیمت،
۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۲۰۰,۰۰۰	۹۷۰,۸۶۰	۹۷۳,۳۱۷	۱۹۴,۶۲۸,۱۱۷,۲۵۸	۱۹۴,۶۲۸,۱۱۷,۲۵۸	۱۱.۷٪	قیمت تعدیلی انتخاب گردیده است.
				۴۵۰,۹۰۷,۱۶۸,۴۲۴	۴۵۰,۹۰۷,۱۶۸,۴۲۴	۱۰.۶٪	
				۱۰۰,۹۹۶,۳۰۰,۷۲۲	۱۰۰,۹۹۶,۳۰۰,۷۲۲	۵.۱٪	
				۵۹۰,۴۰۶,۶۳۴,۹۱۴	۵۹۰,۴۰۶,۶۳۴,۹۱۴	۳.۰٪	

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

۷- حساب های دریافتنی
 حساب های دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۸,۸۸۷,۰۵۱,۶۸۴	۱۴,۴۷۰,۴۱۱,۳۳۷	(۸۹,۵۸۸,۷۰۸)	۱۴,۵۵۹,۹۹۹,۹۴۵
۱۸,۸۸۷,۰۵۱,۶۸۴	۱۴,۴۷۰,۴۱۱,۳۳۷	(۸۹,۵۸۸,۷۰۸)	۱۴,۵۵۹,۹۹۹,۹۴۵

سود دریافتنی سپرده های بانکی و گواهی سپرده

۸- جاری کارگزاران
 جاری کارگزاران به تکنیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
مانده در پایان دوره	گردش بهسازگار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۷۹۱,۸۰۵,۹۹۶,۳۱۷)	۷۹۱,۸۰۵,۶۲۰,۵۲۱	۳۷۵,۷۹۶
-	(۷۹۱,۸۰۵,۹۹۶,۳۱۷)	۷۹۱,۸۰۵,۶۲۰,۵۲۱	۳۷۵,۷۹۶

کارآمد

۹- سایر دارایی ها
 سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، نرم افزار، برگراری مجامع، حق عضویت کانون ها و مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک 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 مستهلک شده و مخارج برگراری 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 مستهلک 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.

۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
مانده در پایان دوره	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۱۳,۳۹۸,۰۸۸	(۶۸۶,۸۴۹,۱۸۴)	-	۱,۷۹۹,۲۴۷,۲۷۲
۸۸۹,۹۱۸,۳۵۰	(۵۴۹,۴۷۹,۳۸۴)	-	۱,۳۳۹,۳۹۷,۶۳۴
۳۲,۸۷۶,۷۷۵	(۵۰,۴۱۰,۹۴۰)	-	۸۳,۲۸۷,۷۱۵
۱۴,۴۱۵,۸۵۰	(۱,۵۸۴,۱۵۰)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۰۴۹,۶۰۸,۹۹۳	(۱,۳۸۸,۳۲۳,۶۵۸)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۱,۹۳۲,۶۶۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۹۲۸,۲۲۱,۹۹۶	۲,۱۲۴,۲۲۹,۸۵۶	مدیر صندوق
۵۸۳,۵۸۱,۴۷۱	۲۵۸,۳۷۳,۰۵۹	حسابرس
۲۲۴,۸۰۳,۵۳۹	۱۲۳,۳۰۲,۲۹۸	متولی
۳,۷۳۶,۶۰۷,۰۰۶	۲,۵۰۵,۹۰۵,۲۱۳	

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰۰,۹۱۵	۹۶,۷۰۸	بابت تمه و واحدهای صادر شده
-	۳۰,۱۹۷,۱۸۰	بابت واحدهای ابطال شده
	۱۲۴,۶۹۲,۲۸۸	بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران عادی
۵۰۰,۹۱۵	۱۵۴,۹۸۶,۱۷۶	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخائر

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره تصفیه
۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰		کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۲,۸۶۳,۶۴۱,۱۹۵	۱,۳۷۵,۳۲۸,۵۵۹		مخارج نرم افزار
۴۲۴,۹۹۹,۴۹۶	۴۶۰,۲۷۱,۹۸۰	۱۲-۱	وجوه واریزی نامشخص
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مخارج عضویت کانون‌ها
۱۶,۲۱۳,۶۴۰,۶۹۱	۱۴,۷۶۰,۶۰۰,۵۳۹		

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 فوت 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		۱۴۰۲/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۹۳۵,۹۵۹,۹۹۴,۵۹۴	۱,۹۲۸,۹۷۷	۱,۶۵۸,۲۱۷,۴۹۰,۵۱۷	۱,۶۵۳,۰۲۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۰۳۶,۲۰۰,۵۰۷	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۱,۳۹۹,۹۱۴	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۹۴۵,۹۹۶,۱۹۵,۱۰۱	۱,۹۳۸,۹۷۷	۱,۶۶۸,۲۴۸,۸۹۰,۴۳۱	۱,۶۶۳,۰۲۷	

۱۳-۱- خالص دارایی‌های صندوق در این دوره نسبت به دوره قبل روند کاهشی داشته است لیکن در صورت تحقق برنامه ریزی‌های انجام شده و جذب منابع جدید، خالص دارایی‌های صندوق روند افزایشی را مجدداً خواهد گرفت.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱
	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام	-	۱۴-۱
زیان حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	-	۱۴-۲
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۴,۸۸۴,۵۵۰,۰۵۸	۱۴-۳
	۴,۸۸۴,۵۵۰,۰۵۸	

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه

منتهی به ۳۰ مهر 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	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۱۶۵,۷۷۱,۴۸۸	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
۱۳۷,۶۷۴,۷۷۴	-	-	-	-	-	-	آتیه داده پرداز
۵۵,۸۱۲,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱۷,۸۶۳,۱۸۸	-	-	-	-	-	-	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
(۳۶,۳۴۹,۷۳۰)	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
(۵۵,۴۱۹,۰۷۸)	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۲۸۳,۶۵۱,۵۶۴)	-	-	-	-	-	-	ریل سیر کوثر
(۸۷۵,۲۳۹,۱۲۹)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
-	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
(۱,۹۰۴,۶۶۴,۵۴۶)	-	-	-	-	-	-	فراوری معدنی اپال کانی پارس
(۲,۱۲۹,۰۹۴,۰۶۸)	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
(۲,۶۲۵,۹۰۶,۳۰۶)	-	-	-	-	-	-	سایپا
(۴,۳۷۰,۸۳۷,۷۰۴)	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۸,۱۷۶,۱۶۵,۴۶۸)	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری
(۱۲,۶۴۰,۳۶۵,۳۸۱)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۳۱,۹۸۷,۷۷۹,۲۰۴)	-	-	-	-	-	-	جمع

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲				
سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶,۶۵۴,۴۳۱,۱۰۴)	-	-	-	-
(۱,۲۰۱,۷۸۱,۲۸۰)	-	-	-	-
(۲۵,۹۶۰,۹۶۱,۶۹۶)	-	-	-	-
(۱۰,۴۵۲,۵۸۶,۸۰۰)	-	-	-	-
(۸,۹۲۱,۰۶۱,۰۰۰)	-	-	-	-
(۱۰,۱۷۷,۷۴۸,۰۰۰)	-	-	-	-
۴,۶۱۶,۵۵۳,۵۵۲	-	-	-	-
۵۶,۰۰۰,۶۷۸,۴۴۸	-	-	-	-
(۳,۷۵۱,۳۳۷,۸۸۰)	-	-	-	-

زعفران ۱۱۰ تگین وحدت جام (پ)
 زعفران ۱۱۰ تگین زرین (پ)
 زعفران ۱۱۰ تگین طلای سرخ (پ)
 زعفران ۱۱۰ تگین بیرجند (پ)
 زعفران ۱۱۰ تگین سحر خیز (پ)
 زعفران ۱۱۰ تگین تروند قاینات (پ)
 اختیار معامله فروش زعفران تگین سررسید مرداد ۱۴۰۱ - ۴۱۰,۰۰۰
 اختیار معامله خرید زعفران تگین سررسید مرداد ۱۴۰۱ - ۴۱۰,۰۰۰

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲				
سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۱۹۶,۶۳۰,۳۵۴,۲۸۷)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	-	(۹۵,۰۹۳,۰۹۵,۶۵۵)	۹۶,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۶۰۸
۷۳۹,۴۵۹,۵۶۶,۵۲۳	-	-	-	-
۴۱,۵۸۲,۲۰۰,۴۲۱	-	-	-	-
۷۵,۸۴۵,۰۰۰	-	-	-	-
(۱۵,۹۹۲,۰۶۲,۳۱۶)	-	-	-	-
(۹۲,۶۲۵,۴۱۶,۲۲۵)	-	-	-	-
۶۶۲,۵۰۰,۱۲۳,۴۰۳	-	(۳۹۱,۷۲۳,۴۴۹,۹۴۲)	۲۹۶,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-

مراجعه عام دولت-ش-خ ۲۰۷
 مراجعه عام دولت ۱۰۱-ش-خ ۲۰۷۱۱
 مراجعه عام دولت ۸۹-ش-خ ۴۱۱۲۰
 مراجعه عام دولت ۹۴-ش-خ ۳۰۸۱۶
 مراجعه عام دولت ۵-شرایط خاص ۲۰۹
 مراجعه عام دولت ۴-ش-خ ۱۰۶
 مراجعه عام دولتی ۶۵-ش-خ ۲۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۹۰,۷۶۰,۸۶۰,۶۲۹)	-
۱۵-۲	(۵۸۷,۴۴۶,۷۷۴,۸۹۷)	(۱۹,۵۷۶,۰۹۷,۰۳۳)
	(۶۷۸,۲۰۷,۶۳۵,۵۲۶)	(۱۹,۵۷۶,۰۹۷,۰۳۳)

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام
 زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ذخیره تغییر ارزش سهام	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۲,۶۹۶,۰۸۳,۱۸۳)	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
(۶۵۷,۲۹۲,۴۵۲)	-	-	-	-	-	-	ریل پردازسیر
(۸۰۱,۳۵۰,۳۲۱)	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
(۱,۳۴۷,۵۵۴,۹۰۷)	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
(۱,۵۶۸,۰۴۵,۳۱۹)	-	-	-	-	-	-	سایپا
(۶,۸۹۵,۳۵۵,۱۷۸)	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
(۸,۸۷۵,۲۴۹,۹۸۱)	-	-	-	-	-	-	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
(۱۱,۴۴۱,۴۷۲,۶۸۴)	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۱۲,۰۷۲,۱۸۴,۴۳۲)	-	-	-	-	-	-	فراوری معدنی ابال کانی بارس
(۱۲,۶۸۵,۲۷۵,۷۱۳)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۳۱,۷۲۰,۹۹۶,۴۶۰)	-	-	-	-	-	-	آتیه داده پرداز
(۹۰,۷۶۰,۸۶۰,۶۲۹)	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

دوره مالی سه ماهه منتهی
به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ارزش دفتری	ارزش بازار / تعدیل شده	تعداد	
۵,۵۷۴,۹۸۹	۵,۱۴۹,۰۶۷				(۳۴,۶۴۶)	(۱۸۵,۹۶۶,۲۸۷)	۱۹۱,۱۵۰,۰۰۰			۲۰۰	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰.۳۰۳
۶,۷۲۰,۸۰۰,۸۳۵	-				-	-	-			-	اجاره تایان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶
(۸,۵۷۹,۵۹۱,۸۶۷)	-				-	-	-			-	مراجعه عام دولتی ۶۵-ش.خ ۰.۲۱۰
(۵۸۵,۵۹۳,۵۵۸,۸۵۴)	(۳,۹۷۲,۹۱۵,۴۵۹)				(۴۶,۴۵۹,۱۳۵)	(۲۶۰,۲۵۲,۷۱۶,۵۲۴)	۲۵۶,۳۲۶,۲۶۰,۲۰۰			۲۶۰,۳۰۰	مراجعه عام دولت ۸۹-ش.خ ۰.۴۱۱۲۰
-	(۱۶,۹۳۹,۱۸۵,۷۸۸)				(۳۳,۱۸۵,۷۸۸)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱)	۱۸۳,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۲۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فولاد ۶۵-بدون ضامن
-	۱,۱۱۴,۸۳۷,۸۹۹				(۱۰,۷۸۴,۹۳۳)	(۵۸,۳۷۷,۴۵۷,۱۶۸)	۵۹,۵۰۳,۰۸۰,۰۰۰			۶۰,۰۰۰	صکوک اجاره و کفگیر ۵۰-۳ ماهه ٪۱۸
-	۲۱۶,۰۱۷,۲۵۸				(۳۵,۲۸۲,۷۴۱)	(۱۹۴,۴۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۱)	۱۹۴,۶۶۳,۴۰۰,۰۰۰			۲۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۳۸-ش.خ ۰.۳۱۰۰۴
(۵۸۷,۴۴۶,۷۷۴,۸۹۷)	(۱۹,۵۷۶,۰۹۷,۰۲۳)				(۱۲۵,۷۴۷,۲۴۳)	(۷۱۳,۲۲۸,۲۳۹,۹۸۰)	۶۹۳,۷۷۷,۸۹۰,۲۰۰				

دوره مالی سه ماهه منتهی

به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	سپرده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
-	۲۷,۵۷۹,۵۴۴,۷۰۸	(۷۰,۹۲۱,۰۱۲)	۲۷,۶۵۰,۴۶۵,۷۲۰	۲۳٪	۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۰۹	۱۴۰۲/۰۶/۰۹	سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۴-۲۹۰۳۰۷۱۴۰۵۴۶۳۵۴-بانک پاسارگاد
۲۶,۶۵۴,۹۱۱,۹۱۵	۲۲,۷۲۸,۷۶۷,۱۳۰	-	۲۲,۷۲۸,۷۶۷,۱۳۰	۲۳٪	-	۱۴۰۳/۰۶/۰۹	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۲-۲۹۰۴۸۵۱۴۰۵۴۶۳۵۲-بانک پاسارگاد
-	۷,۸۱۸,۵۶۷,۳۶۴	(۱۷,۰۴۹,۰۵۱)	۷,۸۳۵,۶۱۶,۴۱۵	۲۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۰۷	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۳-۲۹۰۳۰۷۱۴۰۵۴۶۳۵۳-بانک پاسارگاد
۶,۹۱۸,۱۶۵,۱۹۶	۵,۴۰۸,۲۱۹,۲۲۰	-	۵,۴۰۸,۲۱۹,۲۲۰	۲۳٪	-	۱۴۰۳/۰۶/۰۷	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۱-۲۹۰۴۸۵۱۴۰۵۴۶۳۵۱-بانک پاسارگاد
-	۱,۵۰۶,۸۴۹,۳۶۹	-	۱,۵۰۶,۸۴۹,۳۶۹	۲۳٪	-	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۲-۲۹۰۳۰۷۱۴۰۵۴۶۳۵۲-بانک پاسارگاد
۱۰,۶۶۶,۰۲۷,۴۳۸	۱,۱۶۵,۰۶۸,۶۶۰	-	۱,۱۶۵,۰۶۸,۶۶۰	۲۳٪	-	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	۱۴۰۱/۰۲/۱۲	سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۱-۲۹۰۳۰۷۱۴۰۵۴۶۳۵۱-بانک پاسارگاد
-	۱,۰۵۴,۷۹۴,۵۷۱	-	۱,۰۵۴,۷۹۴,۵۷۱	۲۳٪	-	۱۴۰۳/۰۱/۲۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۰	سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۱-۲۹۰۳۰۷۱۴۰۵۴۶۳۵۱-بانک پاسارگاد
-	۴۹۱,۸۳۵,۶۴۰	-	۴۹۱,۸۳۵,۶۴۰	۲۳٪	-	۱۴۰۳/۰۱/۱۲	۱۴۰۱/۰۱/۱۲	سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۱۷-۲۹۰۳۰۷۱۴۰۵۴۶۳۵۱۷-بانک پاسارگاد
۲,۳۷۴,۰۵۵,۷۳۹	۳۸۱,۲۶۰,۳۱۷	-	۳۸۱,۲۶۰,۳۱۷	۲۳٪	-	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۰	سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۱۸-۲۹۰۳۰۷۱۴۰۵۴۶۳۵۱۸-بانک پاسارگاد
۳۷,۳۱۰,۸۶۵,۸۶۳	۲۹۶,۸۴۴,۳۰۱	-	۲۹۶,۸۴۴,۳۰۱	۲۳٪	-	۱۴۰۳/۰۵/۲۳	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۱۷-۲۹۰۳۰۷۱۴۰۵۴۶۳۵۱۷-بانک پاسارگاد
۱۴,۰۹۱,۲۴۴,۱۰۸	۱۵۲,۴۳۲,۰۸۲	-	۱۵۲,۴۳۲,۰۸۲	۲۳٪	-	۱۴۰۳/۰۶/۰۶	۱۴۰۱/۰۶/۰۶	سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۱۷-۲۹۰۳۰۷۱۴۰۵۴۶۳۵۱۷-بانک پاسارگاد
۱۳,۳۲۷,۴۵۵,۹۳۱	۱۵۰,۲۰۱,۳۶۸	-	۱۵۰,۲۰۱,۳۶۸	۲۳٪	-	۱۴۰۳/۰۶/۰۹	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۱۷-۲۹۰۳۰۷۱۴۰۵۴۶۳۵۱۷-بانک پاسارگاد
-	۷۶,۷۳۷,۵۱۹	(۱,۶۱۸,۶۴۵)	۷۸,۳۵۶,۱۶۴	۲۳٪	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۱۷-۲۹۰۳۰۷۱۴۰۵۴۶۳۵۱۷-بانک پاسارگاد
۴۸,۸۸۷,۷۰۴	۴,۹۲۲,۱۳۸	-	۴,۹۲۲,۱۳۸	۱۰٪	-	بدون سررسید	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	کوتاه مدت-۵۰-شهر
۱۵,۰۰۸,۰۶۵	۳,۸۸۶,۵۰۹	-	۳,۸۸۶,۵۰۹	۱۰٪	-	بدون سررسید	۱۳۹۵/۱۲/۲۱	کوتاه مدت-۱۵۱۵-شهر
-	۱,۵۴۷,۷۴۶	-	۱,۵۴۷,۷۴۶	۱۰٪	-	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	سپرده کوتاه مدت-۱۰۰۰۸۴۵۱-بانک شهر
۴,۰۴۵,۰۳۳	۴۸۳,۶۴۸	-	۴۸۳,۶۴۸	۱۰٪	-	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	سپرده کوتاه مدت-۱۷۳۸۵۰۶۵۴۴۰۰۵۱-بانک اقتصادنوین
۱,۵۵۲,۶۲۶,۸۹۲	۱۴۱,۵۷۵	-	۱۴۱,۵۷۵	۱۰٪	-	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۵/۲۳	سپرده کوتاه مدت-۱۴۷۸۵۰۶۵۴۴۰۰۵۱-بانک اقتصادنوین
۲۱,۵۵۸	۳۷,۵۳۰	-	۳۷,۵۳۰	۱۰٪	-	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	سپرده کوتاه مدت-۱۳۴۳۲۱۳-۹۵۵۹۴۴۳۲۱۳-بانک ملت
۱۱۲,۸۶۳,۳۱۵,۴۴۲	۶۸,۸۲۲,۱۲۱,۳۹۵	(۸۹,۵۸۸,۷۰۸)	۶۸,۹۱۱,۷۱۰,۱۰۳					نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۳۰ مهر ۱۴۰۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	ریال	درصد	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	نرخ سود	سپرده	ریال	تاریخ سرمایه گذاری
۱۱۲,۸۶۳,۳۱۵,۴۴۲	۶۸,۸۲۲,۱۲۱,۳۹۵	(۸۹,۵۸۸,۷۰۸)	۶۸,۹۱۱,۷۱۰,۱۰۳	۲۲,۸۸۰	۱۰٪	-	-	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۴/۰۹
۲۱,۴۶۸,۳۱۵	۲۲,۸۸۰	-	۲۲,۸۸۰	۲۲,۸۸۰	۱۰٪	-	-	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۴/۰۹
۱۰,۱۹۰	۱۴,۹۳۷	-	۱۴,۹۳۷	۱۴,۹۳۷	۱۰٪	-	-	بدون سررسید	۱۳۹۶/۱۱/۰۴
۴۰۳,۵۲۸	۹,۹۳۸	-	۹,۹۳۸	۹,۹۳۸	۱۰٪	-	-	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۴/۰۹
۱۱,۴۹۳,۰۷۶	۸,۸۲۳	-	۸,۸۲۳	۸,۸۲۳	۱۰٪	-	-	بدون سررسید	۱۳۹۷/۱۱/۲۴
۷۷,۵۱۱۷	۵,۹۰۲	-	۵,۹۰۲	۵,۹۰۲	۱۰٪	-	-	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۸/۲۸
۵,۰۹۶	۱,۶۴۲	-	۱,۶۴۲	۱,۶۴۲	۱۰٪	-	-	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۴/۲۲
۲۵,۴۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹,۳۶۹,۸۶۳,۱۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۸۳۶,۷۱۲,۲۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۵,۰۴۱,۰۹۵,۸۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۶۳۰,۱۳۶,۹۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۵۹۴,۵۲۰,۶۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۴,۶۰۶,۸۴۹,۳۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۹۵۶,۱۶۴,۴۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۲۸۳,۸۳۴,۴۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۸۴۳,۸۳۵,۶۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۰۷۳,۴۹۵,۱۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۲۶,۴۰۷,۹۷۶,۶۶۶	۶۸,۸۲۲,۱۸۵,۵۱۷	(۸۹,۵۸۸,۷۰۸)	۶۸,۹۱۱,۷۷۴,۲۲۵	-	-	-	-	-	-

نقل از صفحه قبل

سپرده کوتاه مدت-۱۰۹۰۹۵۶۲۶۸۰۷۱-بانک گردشگری

کوتاه مدت-۱۶۱۶۴۱۶۱۶۴۱۶۴۱-حلت

سپرده کوتاه مدت-۱۰۹۰۹۵۶۲۶۸۰۷۲-بانک گردشگری

سپرده کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۶۰۵۷-بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۶۲۵۱-بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت-۱۰۳۸۳۸۲۲۹۲-بانک سامان

سپرده کوتاه مدت-۱۰۳۸۳۸۲۲۹۲-بانک سپه

سپرده بلند مدت-۱۰۳۹۰۸۵۵۱-بانک سپه

سپرده بلند مدت-۱۰۲۱۴۰۵۴۶۳۵۸-بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت-۱۰۲۱۴۰۵۴۶۳۵۹-بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت-۱۰۲۱۴۰۵۴۶۳۵۱۰-بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت-۱۰۲۱۴۰۵۴۶۳۵۱۲-بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت-۱۰۳۱۴۰۵۴۶۳۵۱۳-بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت-۱۰۳۳۶۲۶۸۰۷۲۱-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۱۰۲۱۴۰۵۴۶۳۵۱۴-بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت-۱۰۲۱۴۰۵۴۶۳۵۱۵-بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت-۱۱۳۸۳۸۲۳۹۱-بانک سامان

سپرده بلند مدت-۱۰۲۱۴۰۵۴۶۳۵۱۶-بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت-۱۱۳۸۳۸۲۳۹۲-بانک سامان

سپرده بلند مدت-۱۱۳۸۳۸۲۳۹۳-بانک سامان

جمع

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

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

دوره مالی سه ماهه منتهی

به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

سود متعلقه	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
۶۰,۴۰۰,۶۹۳,۶۴۶	۱۱,۵۱۱,۱۸۹,۰۴۷	۱۸٪	۲۶۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	اوراق مرابحه:
-	۸,۴۰۸,۰۴۳,۸۴۵	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ ۰۴/۱۱/۲۰
-	۳,۲۰۱,۸۶۸,۰۸۳	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۲۰۷
-	۱,۱۷۲,۶۸۱,۵۵۴	۲۰.۵٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	مرابحه عام دولت ۱۰۱-ش.خ ۰۲۰۷۱۱
۷,۴۹۳,۴۱۹	۷,۴۹۳,۴۱۹	۱۵٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش.خ ۰۳۱۰۰۴
۵۴,۷۳۳,۱۵۲,۶۶۹	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳
۹,۵۴۳,۲۰۴,۶۰۶	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولتی ۶۵-ش.خ ۰۲۱۰
۸,۵۹۲,۸۵۲,۶۹۸	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۵-شرایط خاص ۰۲۰۹
۴۵,۲۷۵,۸۶۲,۱۹۴	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶
۱۷۸,۵۴۳,۲۵۹,۳۳۲	۲۴,۳۰۱,۲۷۵,۹۴۸	-	۴۶۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۰۶
-	-	-	-	-	-	جمع
-	-	۳۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	اوراق اجاره:
-	۸,۶۹۹,۳۸۳,۴۲۱	-	-	-	-	صکوک اجاره فولاد ۶۵-بدون ضامن
-	۲,۷۲۲,۲۴۰,۴۰۳	۱۸٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	صکوک اجاره وکندیر ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪
۱۶,۷۶۳,۳۵۸,۸۱۴	-	-	-	-	-	اجاره تایان سپهر ۱۴۰۲/۱۲/۰۶
۱۶,۷۶۳,۳۵۸,۸۱۴	۱۱,۴۲۱,۵۳۳,۸۲۴	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	جمع
۱۹۵,۳۰۶,۶۱۸,۰۴۶	۳۵,۷۲۲,۷۹۹,۷۷۲	-	۷۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	

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

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است. که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۹ الی ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقیق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱
تبدیل کارمزد کارگزاری	۱۸-۱	ریال
	-	۹۹,۳۹۷,۹۴۱
درآمد ناشی از برگشت هزینه تزیل سود سپرده بانکی	۱۲۶,۶۶۶,۶۴۲	۲۲۸,۱۳۵,۶۶۶
درآمد ناشی از برگشت هزینه تزیل سود سهام	-	۴,۱۷۴,۰۶۳,۳۱۶
درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق	۱۷,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۷,۸۰۰,۶۶۶,۶۴۲	۴,۵۱۶,۰۶۰,۸۰۳

۱۸-۱- براساس دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری، محاسبات تبدیل کارمزد کارگزاری ها طی ماه به صورت علی الحساب محاسبه و ثبت می گردد و در پایان هر ماه تقویمی رقم دقیق آن محاسبه و به حساب کارگزاری های طرف معامله صندوق اعمال می گردد.

۱۹- جزئیات قرار دادهای 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 سرمایه گذاری سپید دمنوند	سایر	صکوک اجاره و کفندیر ۵-۵	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۱۰,۸۷۵,۰۰۰	۲۰,۸۴۸۸۰,۰۰۰	۱۸	۲۸

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱,۱۳۶,۹۴۶,۱۲۰	۳,۱۸۱,۳۸۲,۰۵۶
۲۰,۱۶۴۳,۷۶۰	۲۰,۱۶۴۳,۷۶۰
۱۰۰,۸۲۱,۹۱۷	۲۰۰,۰۶۶,۳۰۱
۱,۴۳۹,۴۱۱,۷۹۷	۳,۵۸۲,۹۹۲,۱۱۷

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱
ریال	ریال
۶۴۷,۸۴۲,۴۱۴	۵۸۲,۷۳۲,۱۳۳
۶۳۰,۱۳۶,۹۸۰	۶۳۰,۱۳۶,۹۸۰
۱۳۳,۱۶۵,۶۰۹	۱۳۷,۳۰۰,۵۶۶
۵۰,۴۱۰,۹۴۰	۴۴,۳۴۵,۰۱۶
۱۶۶,۱۵,۳۷۸	۳۷,۹۱۳,۰۳۰
۱,۵۸۴,۱۵۰	۸,۹۸۰,۷۶۸
۶۴,۵۱۷	
۱,۴۷۹,۸۱۹,۸۸۸	۱,۴۲۱,۵۱۳,۵۹۵

۲۰

مدیر صندوق
 حسابرس
 متولی

۲۱- سایر هزینه ها

هزینه نرم افزار و سایت
 هزینه ثبت و نظارت بر صندوق ها
 هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
 حق پذیرش و عضویت در کانون ها
 خدمات بانکی
 هزینه مجامع
 تبدیل کارمزد کارگزاری

۲۲- سود تقسیمی

طبق ماده ۳ امیننامه پس از آغاز فعالیت صندوق، در پایان هر مقطع زمانی که، پایان هر ماه است، تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق و قیمت مبنای آن‌ها محاسبه شده و متناسب با تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری به حساب کسانی که در پایان آن مقطع دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق محسوب می‌شوند، واریز می‌شود.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱	ریال
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۵	۳۶,۷۳۴,۱۴۸,۶۶۴	-	-
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۵	۳۴,۸۴۵,۶۵۷,۲۸۹	-	-
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۳۲,۷۰۴,۴۵۸,۹۲۸	-	-
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۵	-	۱۵۳,۲۱۲,۸۵۸,۹۹۱	-
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۵	-	۱۶۱,۲۳۶,۴۲۹,۰۸۸	-
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۵	-	۱۷۹,۳۲۷,۰۸۰,۱۲۸	-
	۱۰۴,۲۸۴,۲۶۴,۸۸۱	۴۹۳,۷۷۶,۳۶۸,۲۰۷	

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی
ریال	ریال
۲۸۹,۷۰۷,۱۰۵	۳,۹۵۸,۸۲۱,۳۴۱
(۲,۵۳۷,۶۰۰,۱۷۵)	(۲۶,۴۲۵,۷۹۶,۵۹۹)
۲,۳۴۷,۸۹۳,۰۷۰-	۲۲,۴۶۶,۹۷۵,۲۵۸-
۲۱	

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

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲		اشخاص وابسته		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع و احوای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۰.۰۶٪	۵,۰۹۷	ممتاز	مدیر ثبت و صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۵٪	۴,۹۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱	ممتاز	صاحب امضاء مجاز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱	ممتاز	صاحب امضاء مجاز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱	ممتاز	صاحب امضاء مجاز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۵۸٪	۵۱,۷۱۷	عادی	مدیر ثبت و صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱۰۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۶۹٪	۶۲,۰۱۸	۴۶,۰۵۷	۲,۱۷۲٪	جمع

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

شرح معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده بدهی (ریال)
خرید و فروش اوراق بهادار	۳۹,۴۱۲,۱۰۰,۰۰۰	طی دوره	-
کارمزد ارکان	۱۰۰,۸۲۱,۹۱۷	طی دوره	۱۲۳,۳۰۲,۲۹۸
کارمزد ارکان	۲۰۱,۶۴۳,۷۶۰	طی دوره	۲۵۸,۳۷۳,۰۵۹
کارمزد ارکان	۱,۱۲۶,۹۴۶,۱۲۰	طی دوره	۲,۱۲۴,۳۲۹,۸۵۶

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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