

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

سرآمد بازار

صندوق سرمایه‌گذاری



شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶

باسلام و احترام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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:

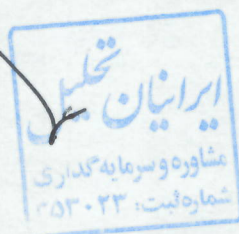
شماره صفحه	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۵	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۴۰۲/۰۲/۳۰ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

سیدگردان
سرآمد بازار

ارکان صندوق	شخص حقوقی	با سپاس نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سیدگردان سرآمد بازار	امیرحمزه مالمیر	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

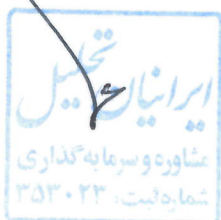
دارایی ها :	یادداشت	در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۳۷۳,۳۷۸,۸۹۲,۶۲۰	۱,۷۳۳,۸۵۲,۹۲۴,۶۸۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳,۴۷۶,۲۴۴,۴۳۵,۶۸۶	۶,۰۵۳,۶۶۴,۱۹۴,۶۶۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	۲,۴۹۷,۵۶۸,۶۵۵,۰۹۶	۸,۰۰۸,۹۰۵,۹۳۴,۴۷۹
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۸	-	۶۳۷,۲۱۷,۹۸۴,۲۸۰
حساب های دریافتی	۹	۴۳,۴۰۵,۹۴۹,۵۷۸	۱۳۵,۶۳۷,۶۱۳,۰۵۷
جاری کارگزاران	۱۰	۳۷۱,۱۰۹	۱۲,۲۵۹,۲۷۹
سایر دارایی ها	۱۱	۴,۶۴۱,۷۵۶,۵۶۹	۷,۰۴۴,۱۹۴,۸۴۳
موجودی نقد	۱۲	.	۵۷,۲۴۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۶,۳۹۵,۲۴۰,۰۶۰,۶۵۸	۱۶,۵۷۶,۳۹۲,۳۴۵,۲۹۱

بدهی ها :

پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۴,۸۸۶,۶۲۹,۸۴۳	۴۱,۵۳۴,۳۵۹,۴۴۸
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	۲۶,۸۱۷,۸۳۶	۳,۳۹۲,۲۸۸,۸۲۹
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵	۱۹,۷۵۵,۳۷۱,۴۹۷	۱۷۰,۵۹۶,۹۳۱,۹۵۳
جمع بدهی ها		۲۴,۶۶۸,۸۱۹,۱۷۶	۲۱۵,۵۲۳,۵۸۰,۲۳۰
خالص دارایی ها	۱۶	۶,۳۷۰,۵۷۱,۲۴۱,۴۸۲	۱۶,۳۶۰,۸۶۸,۷۶۵,۰۶۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۰۰۳,۴۵۲	۱,۰۰۲,۰۷۱

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

سید محمدان
سرآمد بازار



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۵۹۵,۶۴۶,۲۶۰,۶۱۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۶۲۸,۹۴۰,۷۶۶,۳۲۵)
سود سهام	۱۹	۲۷,۶۵۶,۷۸۹,۲۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۱,۲۶۷,۳۹۹,۸۰۸,۴۲۳
سایر درآمدها	۲۱	۶,۲۲۶,۵۸۷,۳۶۶
جمع درآمدها		۱,۲۶۷,۹۸۸,۶۷۹,۲۷۵
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۸,۹۳۰,۰۷۳,۵۶۱)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۷,۵۸۴,۹۲۱,۲۸۹)
جمع هزینه‌ها		(۱۶,۵۰۴,۹۹۴,۸۵۰)
سود خالص		۱,۲۵۱,۴۸۳,۶۸۴,۴۲۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری دوره/سال (۱)	۱۳.۷۲٪	۱۱.۱۱٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال (۲)	۱۹.۶۵٪	۱۴.۵۷٪

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

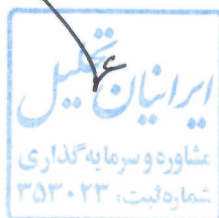
= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

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

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۱۶,۳۲۷,۰۵۳	۴۱,۲۷۱,۶۰۵,۷۴۵,۲۹۸
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۱۰۱,۲۶۳	۷,۵۵۸,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱,۰۷۹,۶۶۶)	(۲۵,۵۵۲,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۳,۳۷۴,۱۵۱,۷۹۴,۹۹۹
سود تقسیمی	-	(۳,۳۹۵,۰۴۶,۴۷۲,۰۰۱)
تعدیلات	-	(۳۷,۱۳۸,۰۱۰,۰۷۲)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره	۶,۳۴۸,۶۵۰	۲۳,۲۱۹,۷۰۲,۰۵۸,۲۲۴

سبب بران
سرآمد بازار



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

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	۵۰۹۷	۵۰.۹۷
۲	شرکت تامین سرمایه تمدن	۴۹۰۰	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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

۳-۲- 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)

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.

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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

۴-۲- 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.

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 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 به‌علاوه 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 سرمایه‌گذاری در آنها موضوع بند (۲-۳-۱) 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 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 ۱۴۰۱/۱۰/۱۶:								
	۹۴۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه:								
	۱۸.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد):								
	۴.۰۰۰ 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>از ۰ تا ۳۰.۰۰۰</td><td>از ۳۰.۰۰۱ تا ۵۰.۰۰۰</td><td>بالای ۵۰.۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۱</td><td>۰.۰۰۰۰۶</td><td>۰.۰۰۰۰۲</td></tr></table>	ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۱ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۱	۰.۰۰۰۰۶	۰.۰۰۰۰۲
	ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۱ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰					
	ضریب	۰.۰۰۰۱	۰.۰۰۰۰۶	۰.۰۰۰۰۲					
	از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷:								
	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ 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>از ۰ 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	از ۰ تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۱ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵	
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از ۰ 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 سرمایه‌گذاری صندوق به ارزش مبنا و حداکثر ۵۰۰۰ میلیون ریال								

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه 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 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 سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱			در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲.۷۳٪	۴۵۲,۵۳۹,۱۳۹,۳۳۳	۲۸۹,۸۲۹,۵۲۷,۱۰۳	۳.۳٪	۲۰۹,۶۰۶,۲۳۴,۲۵۰	۵۲,۴۵۰,۴۱۷,۰۱۹
۲.۱۰٪	۳۴۸,۳۵۹,۹۸۳,۶۸۴	۲۷۰,۲۰۵,۱۷۳,۵۳۰	۱.۶٪	۱۰۲,۹۳۶,۳۳۶,۹۸۷	۵۵,۴۲۲,۷۲۴,۴۵۳
۰.۴۷٪	۷۸۰,۱۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۸۰,۷۱۴,۸۳۳,۶۹۵	۰.۶٪	۳۶,۳۶۱,۵۳۰,۱۹۷	۴۴,۸۴۱,۵۷۴,۲۸۳
۰.۳۳٪	۳۷,۵۹۶,۵۶۱,۴۸۰	۴۹,۷۹۵,۸۳۷,۱۰۱	۰.۳٪	۲۰,۴۱۷,۷۱۷,۷۶۴	۱۴,۳۶۵,۱۷۵,۵۸۰
۰.۱۵٪	۲۵۰,۱۲,۷۸۳,۱۲۵	۲۹,۴۸۳,۹۴۷,۳۱۲	۰.۱٪	۴۰,۵۷۰,۷۳۰,۴۲۲	۲,۹۹۷,۵۳۶,۶۲۸
۱.۵۸٪	۲۶۱,۳۰۱,۵۲۹,۳۲۲	۲۲۱,۹۷۹,۰۴۵,۴۵۷	۰.٪	-	-
۰.۷۷٪	۱۲۸,۰۰۰,۳۸۱,۸۵۰	۸۹,۰۰۰,۹۳۳,۴۱۲	۰.٪	-	-
۰.۷۷٪	۱۳۷,۳۲۸,۳۹۴,۴۳۳	۲۱۱,۱۹۱,۳۳۰,۳۳۴	۰.٪	-	-
۰.۶۰٪	۹۹,۵۳۴,۲۲۶,۵۰۰	۱۵۲,۵۵۳,۷۴۷,۳۷۶	۰.٪	-	-
۰.۶۰٪	۹۸,۶۶۰,۳۲۱,۰۲۱	۱۱۹,۷۰۵,۲۲۴,۸۱۱	۰.٪	-	-
۰.۴۵٪	۷۴,۴۹۴,۷۰۸,۵۳۵	۱۲,۱۳۷,۸۰۰,۴۳۷	۰.٪	-	-
۰.۰۳٪	۳,۳۰۸,۴۱۴,۷۵۴	۱,۳۲۱,۲۵۳,۲۶۹	۰.٪	-	-
۱۰.۴۶٪	۱,۷۳۳,۸۵۲,۹۲۴,۶۸۶	۱,۵۲۷,۸۲۴,۷۰۳,۸۲۷	۵.۸۴٪	۳۷۳,۳۷۸,۸۹۲,۶۳۰	۱۷۰,۰۷۷,۴۲۷,۹۶۳

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۶۳,۶۲۷,۴۷۱,۳۹۰	۴۳,۰۲۴,۹۵۴,۵۱۱	(۲۷۰,۵۲۴,۱۳۱)	مختلف	۴۳,۲۹۵,۴۷۸,۶۴۲
۷۲,۰۱۰,۱۴۱,۶۶۷	۳۸۰,۹۹۵,۰۶۷	(۳۴۹,۸۸۳)	۲۵٪	۳۸۱,۳۴۴,۹۵۰
۱۳۵,۶۳۷,۶۱۳,۰۵۷	۴۳,۴۰۵,۹۴۹,۵۷۸	(۲۷۰,۸۷۴,۰۱۴)		۴۳,۶۷۶,۸۲۳,۵۹۲

سود دریافتنی سپرده های بانکی و گواهی سپرده
 سود سهام دریافتنی

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶۳۸,۸۰۶,۴۳۳,۱۳۵	(۶۳۸,۸۰۶,۴۳۳,۱۳۵)	-
-	۳۳۷,۹۴۳,۸۹۹,۹۱۱	(۳۳۷,۹۴۳,۹۰۰,۰۷۵)	(۱۶۴)
۱۲,۲۵۹,۲۷۹	۴,۹۷۲,۴۳۴,۶۳۰,۹۱۶	(۴,۹۷۲,۴۴۶,۵۱۸,۹۲۲)	۳۷۱,۲۷۳
۱۲,۲۵۹,۲۷۹	۵,۹۴۹,۱۸۴,۹۶۳,۹۶۲	(۵,۹۴۹,۱۹۶,۸۵۲,۱۳۲)	۳۷۱,۱۰۹

نهایت نگر
 صبا تأمین
 توازن بازار

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، نرم افزار، برگزاری مجامع و مخارج ثبت و نظارت برصندوق 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 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 مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار، مجامع و مخارج ثبت و نظارت برصندوق ها ۱ سال می باشد.

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۹۹,۲۴۶,۷۵۲	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۲۰,۶۸۴,۵۴۴)	۲,۴۹۳,۵۶۲,۲۰۸
۶۷۶,۵۱۶,۸۷۲	۳,۳۳۵,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۰۱۷,۰۶۷,۲۵۲)	۱,۹۹۴,۸۴۹,۶۲۰
۷۳,۴۳۱,۲۱۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۹,۱۸۴,۶۱۹)	۱۳۴,۲۴۶,۶۰۰
-	۴۸,۲۲۱,۹۴۲	(۲۹,۱۲۳,۸۰۱)	۱۹,۰۹۸,۱۴۱
۴,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	(۴,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
۷,۰۴۴,۱۹۴,۸۴۳	۶,۳۰۸,۶۲۱,۹۴۲	(۴,۲۱۶,۰۶۰,۲۱۶)	۴,۶۴۱,۷۵۶,۵۶۹

مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها
 مخارج نرم افزار و سایت
 مخارج عضویت در کانون ها
 مخارج برگزاری مجامع
 علی الحساب درخواست ابطال

۱۲- موجودی نقد

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

نام بانک	نوع حساب	شماره حساب	در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
			ریال	ریال
شهر	جاری	۱۰۰۴۱۱۳۱۴۱۱۴	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
تجارت	جاری	۱۰۴۳۲۳۵۱۰	-	۲۷,۲۴۰,۰۰۰
			-	۵۷,۲۴۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰,۷۰۶,۰۵۴,۰۰۳	۴,۳۶۸,۰۶۳,۴۸۶	مدیر صندوق
۳۰۰,۱۸۱,۹۳۶	۳۶۱,۴۰۰,۵۴۴	حسابرس
۵۲۸,۱۲۳,۵۰۹	۱۵۷,۱۶۵,۸۱۳	متولی
۴۱,۵۳۴,۳۵۹,۴۴۸	۴,۸۸۶,۶۲۹,۸۴۳	

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶۱,۰۵۰,۳۹۲	۲۲,۵۴۰,۲۳۸	بابت واحدهای ابطال شده
۳,۲۰۸,۸۱۲,۰۰۰	۴,۰۴۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۲,۴۲۶,۴۳۷	۲۳۷,۵۹۸	بابت تخته واحدهای صادر شده
۳,۳۹۲,۲۸۸,۸۲۹	۲۶,۸۱۷,۸۳۶	

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخائر

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

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره تصفیه
-	۹,۴۵۹,۸۳۶,۱۱۰		بدهی بابت نگهداری و تاسیس صندوق
۱,۰۳۹,۷۳۵,۶۵۷	۲۹۵,۵۳۵,۳۸۷	۱۵-۱	وجوه واریزی نامشخص
۱۵۷,۲۸۰,۳۱۴,۹۱۸	-		ذخیره ناشی از تغییرات ارزش سهام
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		مخارج عضویت کانون‌ها
۱,۰۷۲,۳۸۰,۴۳۹	-		مخارج ثابت نرم افزار
۹۲۵,۶۰۲,۲۴۷	-		مخارج خالص دارایی‌های نرم افزار
۲۳,۷۸۸,۱۶۰	-		مخارج صدور و ابطال نرم افزار
۵۵,۱۱۰,۵۳۲	-		مخارج مشتری فعال نرم افزار
۱۷۰,۵۹۶,۹۳۱,۹۵۳	۱۹,۷۵۵,۳۷۱,۴۹۷		

۱۵-۱ - 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.

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۶,۳۵۶,۸۹۴,۶۳۹,۱۴۲	۴۱,۱۵۸,۴۷۱	۶,۳۶۰,۵۳۶,۷۱۲,۵۰۱	۶,۳۳۸,۶۵۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳,۹۷۴,۱۲۵,۹۱۹	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۴,۵۲۸,۹۸۱	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۶,۳۶۰,۸۶۸,۷۶۵,۰۶۱	۴۱,۱۶۸,۴۷۱	۶,۳۷۰,۵۷۱,۲۴۱,۴۸۲	۶,۳۴۸,۶۵۰	

۱۶-۱ - خالص دارایی‌های صندوق در ادوار اخیر روند کاهشی داشته است لیکن دستیابی به اهداف اولیه و وضعیت مطلوب منوط به بهبود شرایط بازار می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد نازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

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

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

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۷-۱	۳۲,۷۴۴,۸۸۹,۰۴۷
۱۷-۲	(۵,۷۰۱,۰۳۷,۳۳۶)
۱۷-۳	-
۱۷-۴	(۹۷,۲۸۰,۷۶۴,۸۴۱)
	(۷۰,۳۳۶,۹۱۳,۰۳۰)
	۵۹۵,۶۴۶,۲۶۰,۶۱۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین

۱۴۰۱

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ذخیره ارزش سهام	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۷۶۷,۱۶۳,۵۱۷	۳۶,۱۳۲,۸۴۰,۵۳۶	(۳۶,۷۵۱,۷۵۴)	(۵۰,۳۰۲,۴۱۸)	-	(۱۰,۳۴۹,۰۲۰,۴۱۵)	۵۲,۸۵۰,۳۶۱,۱۲۰	۸,۸۹۷,۰۵۶
	۷۳۲,۷۹۱,۷۸۷	(۸۷۷,۷۸۲,۷۹۴)	(۱۶۶,۷۷۸,۰۹۵)	-	(۱۷۱,۸۸۰,۸۸۶,۳۳۶)	۲,۶۲۷,۵۵۱	توسعه‌مندان و نظارت
	۱۶۵,۷۷۱,۴۸۵	(۱۷,۳۲۰,۷۶۶)	(۳,۲۷۳,۸۳۴)	-	(۳,۲۱۱,۳۳۹,۹۷۶)	۳,۴۴۶,۱۵۳,۴۵۰	پتروشیمی شیراز
۱۰,۸۵۰,۳۸۷,۵۵۷	۵۵,۸۱۲,۵۴۳	(۴۹,۵۸۳,۴۱۷)	(۹,۴۰۰,۶۴۸)	-	(۹,۸۰۸,۵۸۶,۹۰۳)	۱۲,۸۱۳,۱۰۹	سپید ماکیان
(۵۷۰,۶۰۶,۳۱۱)	(۵۵,۴۱۹,۰۷۸)	(۱۷۱,۷۸۳,۳۴۵)	(۳۳,۶۴۸,۴۱۸)	-	(۳۴,۶۰۰,۶۴۷,۸۰۵)	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۴,۸۴۵,۴۴۷,۷۵۱	(۸۷۵,۳۳۹,۱۳۱)	(۵۷۳,۵۹۴,۴۵۲)	(۱۰,۸۸۱,۳۳۹)	-	(۱۰,۱۸۱,۳۷۹,۷۰۰)	۱۱۴,۷۱۸,۸۸۵,۵۷۰	پالک پارس گاد
	(۱,۵۷۱,۳۸۰,۰۳۶)	(۱۰,۵۰۶,۶۰۳)	(۱۹,۶۶۱,۵۸۴)	-	(۳۳,۶۴۰,۰۹۵,۵۳۶)	۳۱,۰۱۲,۴۲۴,۸۸۰	پالایش نفت بندرعباس
	(۲,۱۳۹,۰۹۴,۶۸۱)	(۵۴۵,۰۴۸,۵۸۹)	(۱۰,۳۵۸,۰۹۵)	-	(۱۱۰,۳۱۳,۷۷۳,۸۱۴)	۱۰۹,۰۰۹,۷۴۳,۷۸۰	گروه سینا (سهامی عام)
۸۳۵,۶۶۳,۳۷۸	(۲,۳۸۶,۶۰۰,۵۴۸)	(۳۷۴,۱۶۶,۷۳۵)	(۷۱۰,۹۶۱,۵۱۱)	-	(۷۹,۰۷۲,۸۳۳,۴۸۹)	۹,۵۲۸,۸۷۳	شرکت آهن و فولاد ارفع
	(۲,۶۳۵,۹۰۰,۳۰۶)	(۱۳۶,۶۸۳,۵۷۹)	(۲۵,۶۶۰,۵۷۳)	-	(۳۱,۵۸۷,۸۷۰,۳۱۳)	۴,۳۳۴,۶۳۴	ریل سیر کوثر
(۶,۱۴۵,۳۳۰,۱۴۹)	(۲,۳۷۰,۸۳۷,۰۰۳)	(۳۸۷,۵۲۵,۱۸۳)	(۷۳,۶۴۰,۰۱۳)	-	(۷۷,۳۰۰,۵۴۹,۷۴۴)	۱۵,۳۷۱,۵۰۳	سایپا
۱,۱۸۷,۳۵۸,۴۶۲	(۲,۶۹۹,۷۱۱,۵۸۱)	(۳۶۰,۳۱۴,۲۵۲)	(۶۸,۶۳۸,۵۲۰)	-	(۶۷,۱۵۳,۱۱۵,۶۳۳)	۱۰,۵۳۰,۷۱۰	صانع پتروشیمی خلیج فارس
	(۱۰,۸۰۰,۵۱۰,۳۸۰)	(۱۳۳,۸۳۷,۷۵۰)	(۳,۵۴۶,۸۹۴)	-	(۳۷,۶۰۰,۹۱۸,۳۳۳)	۲۹,۵۱۷,۱۷۵	تولیدی فولاد سپید قراب کویر
	(۱۰,۵۰۷,۵۶۷,۶۰۱)	(۵۳۷,۷۵۹,۲۵۳)	(۱۰,۳۱۷۳,۸۵۳)	-	(۱۰,۷۶۰,۱,۹۴۶,۷۹۳)	۳,۵۳۸,۴۹۰	معنی و صنعتی گل گهر
	(۱۲,۵۰۰,۳۶۵,۳۸۱)	(۳,۵۴۰,۵۹۳,۲۸۴)	(۶۷,۳۷۳,۶۸۵)	-	(۵۹,۵۶۱,۴۲۸,۹۳۹)	۱۷,۷۷۷,۷۷۷	گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی
	(۱,۵۵۶,۲۲۳,۳۶۰)	(۱۰,۶۵۹,۱۹۰,۸۸۳)	(۱۹,۰۹۳,۶۸۷)	-	(۲۲۳,۲۴۷,۶۴۶,۰۰۴)	۱۳,۴۳۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۸۹,۱۶۳,۶۵۹)	(۳۰,۶۲۰,۵۵۲,۵۱۱)	(۴۰,۶۲۰,۵۵۲,۵۱۱)	(۷۷,۸۹۳,۶۸۵)	-	(۱۰,۳۰۵۷۰,۲۶۷,۷۳۳)	۱۱,۹۲۰,۹۶۲	فراوری معنی ابال کانی پارس
۵۰,۵۳۰,۶۱۲,۰۲۲	-	-	-	-	۶۴,۱۵۴,۶۲۲,۸۱۷	۱۸,۱۶۸,۷۵۰	اتیه داده پرداز
۳,۶۹۷,۰۶۸,۸۶۲	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۳,۱۳۸,۱۵۶,۹۷۸	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه پلک ملت
۱۹,۴۱۲,۶۷۷,۶۲۹	(۶,۸۰۸,۰۹۹,۹۳۱)	(۱,۲۸۱,۹۲۷,۶۹۳)	-	-	-	-	تراکتورسازی ایران
	(۶۴,۱۰۲,۵۳۴,۳۱۳)	-	-	-	(۱,۲۸۹,۳۲۳,۵۸۰,۵۳۳)	۱,۳۶۱,۶۴۰,۳۲۰,۸۶۷	نفل به صفحه پند

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۱۲/۱۴۰۲

۱۷-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲	
سود(زیان)فروش	ریال	سود(زیان)فروش	ریال
-	(۱,۲۰۱,۷۸۱,۲۸۰)	(۱۳,۳۴۵,۱۹۴,۴۸۰)	۱۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۶,۶۵۴,۴۳۱,۱۰۴)	(۷۱,۷۱۸,۵۰۱,۵۰۴)	۶۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۸,۹۳۱,۰۶۱,۰۰۰)	(۱۱۰,۶۰۰,۱۷۱,۰۰۰)	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۰,۱۷۷,۷۴۸,۰۰۰)	(۱۱۱,۸۷۳,۳۵۸,۰۰۰)	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۰,۴۵۲,۵۸۶,۸۰۰)	(۱۱۲,۱۴۸,۱۹۶,۸۰۰)	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲۵,۹۶۰,۹۶۱,۶۹۶)	(۳۷۸,۱۴۹,۷۹۴,۴۹۶)	۲۵۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴,۶۱۶,۵۵۳,۵۵۲	(۲۶,۶۲۰,۸۸۶,۴۴۸)	۳۱,۳۳۷,۴۴۰,۰۰۰
-	۵۶,۰۰۰,۶۷۸,۴۴۸	۸۹,۵۳۶,۹۶۷,۹۶۰	(۳۳,۵۳۶,۲۸۹,۵۱۲)
-	(۲,۷۵۱,۳۳۷,۸۸۰)	(۶۲۴,۹۱۹,۱۳۴,۷۶۸)	۶۳۷,۳۰۱,۱۵۰,۴۸۸

۱۷-۴ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار درآمد ثابت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲	
سود(زیان)فروش	ریال	سود(زیان)فروش	ریال
(۵۱,۷۷۱,۵۹۸)	۷۲۹,۴۵۹,۵۶۶,۵۲۳	(۱,۹۳۰,۷۲۶,۴۸۶,۳۲۵)	۲,۷۳۲,۷۰۰
۸,۳۹۶,۳۰۶,۳۲۰	۴۱,۵۸۲,۲۰۰,۴۲۱	(۴۲۳,۳۹۷,۷۹۹,۵۷۹)	۴۸۵,۰۰۰
-	۷۵,۸۴۵,۰۰۰	(۵۲۸,۷۰۴,۱۵۵,۰۰۰)	۵۲۸,۸۰۰
-	(۱۵,۹۹۲,۰۶۲,۳۱۶)	(۲,۷۲۷,۵۹۲,۶۲۳,۳۱۶)	۲,۷۱۱,۶۰۰
-	(۹۲,۶۴۵,۴۱۶,۳۳۵)	(۱,۴۹۲,۶۰۵,۴۱۶,۳۳۵)	۱,۴۰۰,۰۰۰
۹۲,۶۰۴,۴۰۳۶	-	-	-
۴۵۵,۶۷۹,۴۱۰	-	-	-
۶۳,۳۸۸,۵۰۹	-	-	-
(۴۰,۶۷۶,۳۵۸)	-	-	-
(۴۰,۵۸,۲۴۰,۳۸۷)	-	-	-
(۹۲,۳۴۵,۶۴۱,۳۲۸)	-	-	-
(۳۷,۶۳۹,۵۸۳,۷۵۰)	-	-	-
(۶۳,۹۵۵,۲۵۴,۶۸۵)	-	-	-
۷۲۵,۰۰۰	-	-	-
(۹۷,۲۸۰,۷۶۴,۸۴۱)	۶۶۲,۵۰۰,۱۳۲,۴۰۳	(۷,۱۸۶,۲۵۹,۹۱۹,۳۴۵)	۷,۸۴۸,۶۰۶,۳۷۰,۰۰۰

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۱۹,۶۹۱,۳۰۹,۰۷۹)	۹۸,۷۹۵,۶۵۷,۷۶۳
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۱۵۸,۵۳۳,۹۹۹,۸۶۷)	(۷۳۷,۷۳۶,۴۳۴,۰۸۸)
زیان تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	(۱۱,۳۶۷,۱۱۵,۷۸۲)	-
	(۱۸۹,۴۸۲,۳۳۴,۷۲۸)	(۶۳۸,۹۴۰,۷۶۶,۳۲۵)

۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱ دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ذخیره تغییر ارزش سهام	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه ماند و کارات	۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۵,۷۶۸,۴۸۸,۴۵۳)	(۳۶,۳۳۵,۷۵۰)	(۱,۰۵۳,۳۳۰,۰۰۰)	۵۷,۷۷۶,۳۹۹,۸۰۰	۱۳,۱۹۵,۰۸۶,۶۰۳
فولاد مبارکه اصفهان	۱۶,۳۹۷,۲۴۳	۱۰۳,۴۶۶,۶۰۳,۳۳۰	(۶۵,۸۵۶,۷۱۷,۳۴۴)	(۱۲,۹۳۳,۳۳۵)	(۵۱۷,۳۳۳,۰۱۷)	۳۷,۵۰۰,۱۳۵,۱۵۳	(۷,۲۹۱,۵۱۹,۷۴۱)
سایپا	۶,۲۲۸,۴۹۷	۲۰,۵۲۲,۸۹۷,۶۱۵	(۱۴,۵۷۱,۷۴۸,۳۳۳)	(۳,۵۶۵,۳۶۳)	(۱۰۳,۶۱۴,۴۸۸)	۸,۳۳۶,۵۷۳,۰۰۷	(۳,۵۶۸,۸۷۱,۶۹۹)
گروه مینا (سهامی عام)	۲۵۱,۶۲۵	۴,۰۸۱,۳۵۷,۵۰۰	(۲,۵۳۳,۷۰۱,۰۷۲)	(۳۸,۸۷۷,۲۹۰)	(۳۰,۶۰۶,۷۸۸)	۱,۵۲۷,۶۶۴,۷۹۰	-
بانک پاسارگاد	۱۰,۴۱۵,۴۸۳	۳۶,۵۷۹,۱۷۶,۲۹۶	(۴۱,۶۰۷,۶۴۵,۵۵۳)	(۳۴,۷۵۰,۲۱۷)	(۱۸۳,۸۹۵,۸۸۱)	(۶,۳۴۲,۸۱۴,۹۸۷)	-
معنای و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۴,۰۷۴,۶۲۸,۵۹۶
ریل سیر کوثر	-	-	-	-	-	-	۲,۸۵۴,۷۶۴,۱۶۳
سیند ماکیان	-	-	-	-	-	-	۲,۶۵۸,۶۸۹,۴۳۱
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	۱,۹۸۵,۷۶۵,۹۳۳
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	۱,۶۱۵,۰۵۹,۵۷۱
گروه سرمایه گذاری میرک فرهنگی	-	-	-	-	-	-	۸۵۴,۰۷۰,۳۹۹
پتروشیمی پتروشیراز	-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۸۳۳,۵۰۱
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۵۴,۰۵۰,۷۷۳
تلمین سرمایه امین	-	-	-	-	-	-	۶,۰۷۲,۶۷۷
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	(۵,۴۴۵,۰۵۳)
سرمایه گذاری مس سرچشمه	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۰۵۶,۶۰۹)
تولیدی فولاد سیند فولاد کبر	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۸۳,۹۳۳,۱۶۰)
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	(۴,۷۷۱,۱۳۷,۲۰۳)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۵,۲۷۳,۷۸۰,۸۹۰)
شرکت آهن و فولاد رایج	-	-	-	-	-	-	(۷,۰۱۳,۶۵۲,۷۱۴)
آیة دانه بردار	-	-	-	-	-	-	(۹,۳۵۹,۸۳۳,۸۸۹)
فرآوری معنای ایل کانی پارس	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۸۷,۵۰۰,۷۶۷)
ذخیره تغییر ارزش سهام	-	۳۷۵,۳۲۶,۰۳۴,۷۴۱	(۲۶,۳۲۸,۳۰۰,۷۹۵)	(۸۰,۴۶۱,۹۴۵)	(۱,۸۷۶,۶۸۰,۱۷۴)	۹۸,۷۹۵,۶۵۷,۷۶۳	(۱۹,۶۹۱,۳۰۹,۰۷۹)
	-	-	-	(۱۴,۲۵۴,۹۳۴,۰۶۵)	-	-	-
	-	-	-	(۱۴,۲۵۴,۹۳۴,۰۶۵)	-	-	-

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

دوره مالی ۹ منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

دوره مالی ۹ منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار / تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰۷,۸۸۲,۵۰۶,۱۴)	(۶۰۵,۸۸۲,۶۰۱,۲۹۸)	(۲۵۰,۶۱۰,۶۲۵)	(۱,۹۸۸,۳۱۱,۳۰۰,۱۷۳)	۱,۳۸۲,۶۷۹,۳۰۹,۵۰۰	مراجعه عام دولت ۸-ش ۸۰ خ ۱۱۲۰ ۰۴
۱۸,۷۴۷,۴۲۹,۴۱۳	(۱۱۳,۳۱۰,۰۸۶,۸۲۴)	(۱۲۱,۷۴۷,۲۳۵)	(۷۸۴,۸۹۷,۳۱۹,۵۹۰)	۷۳۶,۲۰۰	مراجعه عام دولتی ۵-ش ۶۵ خ ۲۱۰ ۰۲
(۶,۸۹۳,۳۶۲,۶۵۸)	(۸,۵۳۶,۹۱۳,۲۰۳)	(۶۴,۳۶۹,۰۳۸)	(۳۶۳,۶۱۲,۰۶۴,۱۶۵)	۳۷۰,۴۰۰	اجاره تابلان سپهر ۶-ش ۲۱۲۰ خ ۱۴۰ ۰۱
۶,۱۲۷,۱۷۷	(۶,۸۲۲,۷۶۳)	(۳۳,۰۱۹)	(۱۸۸,۹۶۱,۷۴۴)	۲۰۰	مراجعه عام دولت ۳-ش ۳۰ خ ۲۰۳ ۰۳
۳۲,۹۲۱,۳۵۰,۳۲۵	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۵-شرایط خاص ۲۰۹ ۰۲
(۸۷,۹۳۷,۵۱۶,۰۳۶)	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۵-ش ۵۰ خ ۱۰۹ ۰۱
(۷,۴۸۶,۹۷۷,۴۷۴)	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۴-ش ۴۰ خ ۱۰۶ ۰۱
(۱۵۸,۵۲۳,۹۹۹,۸۶۷)	(۷۲۷,۷۲۶,۳۲۴,۰۸۸)	(۴۳۶,۷۵۹,۹۱۶)	(۳,۱۳۷,۰۰۹,۵۴۵,۶۷۲)	-	مراجعه عام دولت ۴-ش ۸۱۶ خ ۳۰۸ ۰۳

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

دوره مالی ۹ منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

دوره مالی ۹ منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۹۷,۳۰۰,۳۷۶)	-	-	-	-	زعفران ۱۱۰ نگین طلای سرخ (پ)
(۱۷۱,۵۲۵,۵۲۶)	-	-	-	-	زعفران ۱۱۰ نگین زرین (پ)
(۱,۹۱۶,۳۳۵,۱۳۴)	-	-	-	-	زعفران ۱۱۰ نگین وحدت جام (پ)
(۲,۶۳۸,۷۸۶,۰۸۶)	-	-	-	-	زعفران ۱۱۰ نگین ببر چند (پ)
(۳,۴۵۱,۸۴۰,۹۶۴)	-	-	-	-	زعفران ۱۱۰ نگین سحر خیز (پ)
(۲,۶۹۱,۴۳۷,۷۹۶)	-	-	-	-	زعفران ۱۱۰ نگین تروند فاینات (پ)
(۱۱,۳۶۷,۱۱۵,۷۸۲)	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۱۹- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	در زمان مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
۱۲,۰۰۳,۴۵۳,۳۷۷	۲۲,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۰۰	۲۲,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۳۰,۰۰۰	۱۳,۴۳۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۴,۴۴۴,۲۵۰	-	۲۵۰	۴,۴۴۴,۴۴۴,۲۵۰	۱۷,۷۷۷,۷۷۷	۱۷,۷۷۷,۷۷۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	۳۸۱,۳۴۴,۹۵۰	-	۳۵۰	۳۸۱,۳۴۴,۹۵۰	۱,۰۸۹,۵۵۷	۱,۰۸۹,۵۵۷	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۸,۷۲۹,۱۸۵,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۷,۶۹۱,۸۰۰,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۶,۶۰۷,۸۵۶,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	-
۵,۴۶۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۹۱۰,۷۵۳,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	-
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۷۱۱,۰۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۶۷۷,۹۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۴۸۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۵۱۳,۷۹۴	-	-	-	-	-	-	-
۹۹,۹۶۸,۲۹۵	-	-	-	-	-	-	-
۱۷,۸۰۳,۱۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۱,۴۵۸,۶۵۴	-	-	-	-	-	-	-
۴۶,۳۵۲,۱۵۸,۱۶۳	۲۷,۶۵۶,۷۸۹,۳۰۰	۰	۲۷,۶۵۶,۷۸۹,۳۰۰	۲۷,۶۵۶,۷۸۹,۳۰۰	۲۷,۶۵۶,۷۸۹,۳۰۰	۲۷,۶۵۶,۷۸۹,۳۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل سود اوراق مشارکت، اوراق جاری، اوراق مرابحه و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی		دوره مالی ۹ ماهه منتهی	
	به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲	ریال	به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰-۱	۸۵۶,۳۸,۶۶۹,۰۴۶	۱,۸۵۲,۹۷۷,۹۷۳,۳۱۵	۱,۸۵۲,۹۷۷,۹۷۳,۳۱۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰-۲	۴۱۰,۷۶۱,۱۳۹,۳۷۷	۱,۵۴۶,۶۰۲,۱۸۴,۷۶۸	۱,۵۴۶,۶۰۲,۱۸۴,۷۶۸
		۱,۲۶۷,۳۹۹,۸۰۸,۴۲۳	۳,۳۹۹,۵۸۰,۱۵۸,۰۸۳	۳,۳۹۹,۵۸۰,۱۵۸,۰۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۱

۲-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	درصد	ریال	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
-	۱۴۹,۶۴۴,۹۳۷,۶۲۷	-	۱۴۹,۶۴۴,۹۳۷,۶۲۷	۲۳٪	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	یک ساله	سپرده بلند مدت-۱۱۱۸۳۸۳۲۹۲-بانک سامان
-	۱۲۴,۱۹۶,۲۸۴,۴۷۳	(۷۷,۶۸۸,۱۲۰)	۱۲۴,۲۷۳,۹۷۲,۵۹۳	۲۳٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	یک ساله	سپرده بلند مدت-۲۹-۴۸۵۱۴-۵۴۶۳۵۲-بانک پاسارگاد
-	۱۰۵,۸۷۴,۶۵۷,۰۵۰	(۱۳,۵۶۰,۱۲)	۱۰۵,۸۸۸,۲۱۹,۰۶۲	۲۳٪	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	یک ساله	سپرده بلند مدت-۱۰۵۱-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
۳۵,۱۲۶,۷۵۹,۶۳۱	۷۰,۴۱۶,۷۱۲,۵۲۷	-	۷۰,۴۱۶,۷۱۲,۵۲۷	۲۳٪	-	یک ساله	یک ساله	سپرده بلند مدت-۵۱۰-۱۲۱۴-۵۴۶۳۵۱۰-بانک پاسارگاد
-	۵۹,۴۶۰,۱۵۴,۰۵۴	(۲۴,۷۷۷,۳۳۰)	۵۹,۴۸۴,۹۳۱,۳۸۴	۲۳٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	یک ساله	سپرده بلند مدت-۵۲-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
-	۵۸,۶۹۵,۸۸۹,۳۹۰	(۳۲,۸۷۷,۶۱۳)	۵۸,۷۲۸,۷۶۷,۰۰۲	۲۳٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	یک ساله	سپرده بلند مدت-۵۳-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
-	۵۸,۴۴۱,۷۶۹,۸۱۹	(۳۴,۹۴۴,۳۸۹)	۵۸,۴۷۶,۷۱۳,۲۰۸	۲۳٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	یک ساله	سپرده بلند مدت-۵۳-۱۱۱۸۳۸۳۲۹۲-بانک سامان
-	۳۴,۶۰۶,۸۴۹,۳۲۹	-	۳۴,۶۰۶,۸۴۹,۳۲۹	۱۸٪	-	یک ساله	یک ساله	سپرده بلند مدت-۷۲۱-۱۰۰۳۳۶۲۹۸-۷۲۱-بانک گردشگری
-	۳۰,۹۳۷,۰۰۵,۰۰۹	(۱۶,۴۱۹,۵۸۹)	۳۰,۹۵۳,۴۲۴,۵۹۸	۲۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	یک ساله	سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۱۰-۴۸۵۱۴-۵۴۶۳۵۱-بانک پاسارگاد
-	۲۳,۴۲۶,۱۶۴,۳۸۹	-	۲۳,۴۳۶,۱۶۴,۳۸۹	۲۳٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	یک ساله	سپرده بلند مدت-۱۰۵۱-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
۲۶,۷۰۶,۰۵۹,۶۳۲	۳۲,۱۱۹,۴۵۲,۱۹۶	-	۳۲,۱۱۹,۴۵۲,۱۹۶	۲۳٪	-	یک ساله	یک ساله	سپرده بلند مدت-۱۰۵۱-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
-	۱۷,۸۷۴,۰۴۵,۲۹۱	(۲,۶۶۷,۰۶۷)	۱۷,۸۷۶,۷۱۲,۳۵۸	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	یک ساله	سپرده بلند مدت-۱۰۵۱-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
-	۱۶,۶۲۰,۹۲۴,۴۹۹	(۱۶,۳۲۵,۷۶۳)	۱۶,۶۳۷,۲۶۰,۲۶۲	۲۳٪	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	یک ساله	سپرده بلند مدت-۱۰۵۱-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
-	۱۵,۶۸۴,۴۵۸,۶۰۰	(۵,۴۰۴,۳۹۱)	۱۵,۶۸۹,۸۶۲,۹۹۱	۲۳٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	یک ساله	سپرده بلند مدت-۱۰۵۱-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
-	۱۳,۳۴۱,۹۲۱,۵۵۱	(۱۰,۰۳۳,۳۳۳)	۱۳,۳۵۲,۰۵۴,۷۸۴	۲۳٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	یک ساله	سپرده بلند مدت-۱۰۵۱-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
-	۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۸	-	۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۸	۲۳٪	-	یک ساله	یک ساله	سپرده بلند مدت-۱۰۵۱-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
-	۱۱,۷۷۸,۷۸۰,۳۱۸	(۱۰,۸۰۸,۷۸۲)	۱۱,۷۸۹,۵۸۹,۰۰۰	۲۳٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	یک ساله	سپرده بلند مدت-۱۰۵۱-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
۵۸,۹۰۶,۳۳۵,۷۸۸	۹,۳۶۹,۸۶۳,۱۶۰	-	۹,۳۶۹,۸۶۳,۱۶۰	۱۸٪	۰	یک ساله	یک ساله	سپرده بلند مدت-۱۰۵۱-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
-	۷,۹۵۶,۱۶۴,۴۰۷	-	۷,۹۵۶,۱۶۴,۴۰۷	۲۳٪	-	یک ساله	یک ساله	سپرده بلند مدت-۱۰۵۱-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
-	۷,۵۹۴,۵۲۰,۶۰۸	-	۷,۵۹۴,۵۲۰,۶۰۸	۲۳٪	-	بدون سررسید	یک ساله	سپرده بلند مدت-۱۰۵۱-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
-	۳,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۹	-	۳,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۹	۲۳٪	-	یک ساله	یک ساله	سپرده بلند مدت-۱۰۵۱-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
۱,۰۰۵,۳۳۰,۸۸۱	۱,۵۵۲,۶۲۶,۸۹۲	-	۱,۵۵۲,۶۲۶,۸۹۲	۵٪	-	بدون سررسید	یک ساله	سپرده بلند مدت-۱۰۵۱-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
-	۵۶۷,۴۶۱,۰۵۷	(۷,۸۸۱,۵۰۳)	۵۶۷,۴۴۳,۴۶۰	۲۳٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	یک ساله	سپرده بلند مدت-۱۰۵۱-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
۵۷۶,۵۴۰,۷۵۸	۸۵,۴۷۵,۹۶۳	-	۸۵,۴۷۵,۹۶۳	۵٪	-	بدون سررسید	یک ساله	سپرده بلند مدت-۱۰۵۱-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
-	۴۸,۸۱۲,۹۰۴	-	۴۸,۸۱۲,۹۰۴	۵٪	-	بدون سررسید	یک ساله	سپرده بلند مدت-۱۰۵۱-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
۶۶,۱۲۱,۶۲۸	۲۲,۶۷۹,۳۷۵	-	۲۲,۶۷۹,۳۷۵	۵٪	-	بدون سررسید	یک ساله	سپرده بلند مدت-۱۰۵۱-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
۴,۳۰۱,۷۹۳	۱۹,۰۳۹,۳۸۱	-	۱۹,۰۳۹,۳۸۱	۵٪	-	بدون سررسید	یک ساله	سپرده بلند مدت-۱۰۵۱-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
۱۴۱,۱۰۰۴,۱۰۰	۱۱,۸۹۲,۸۲۷	-	۱۱,۸۹۲,۸۲۷	۵٪	-	بدون سررسید	یک ساله	سپرده بلند مدت-۱۰۵۱-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
-	۴۰,۷۲,۴۶۴	-	۴۰,۷۲,۴۶۴	۵٪	-	بدون سررسید	یک ساله	سپرده بلند مدت-۱۰۵۱-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
۲۴,۴۰۸,۱۴۹	۱,۳۴۹,۶۷۱	-	۱,۳۴۹,۶۷۱	۵٪	-	بدون سررسید	یک ساله	سپرده بلند مدت-۱۰۵۱-۱۷۳۲۸۳۶۴۴۰-بانک اقتصادنویین
۱۲۲,۵۵۶,۹۶۳,۳۷۰	۸۵۶,۸۹۱,۴۴۵,۳۰۹	(۲۵۳,۴۸۷,۶۹۱)	۸۵۶,۸۹۱,۴۴۵,۳۰۹					نقل به صفحه بعد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱			دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲		
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۲,۵۵۶,۹۶۲,۳۷۰	۸۵۶,۶۳۷,۹۵۷,۳۳۸	(۲۵۳,۴۸۷,۶۹۱)	۸۵۶,۸۹۱,۴۴۵,۰۲۹	۵٪	بدون سررسید
-	۵۷۶,۳۶۹	-	۵۷۶,۳۶۹	۵٪	بدون سررسید
-	۵۷۶,۹۹۶	-	۵۷۶,۹۹۶	۵٪	بدون سررسید
۳۳۴,۵۰۱,۳۷۵	۳۷,۱۰۴	-	۳۷,۱۰۴	۵٪	بدون سررسید
۱۸,۴۹۱	۲۵,۴۷۷	-	۲۵,۴۷۷	۵٪	بدون سررسید
-	۲۵,۰۶۲	-	۲۵,۰۶۲	۵٪	بدون سررسید
۴۷,۵۲۹,۲۴۷,۵۱۸	-	-	-	-	-
۱۸,۹۵۱,۲۴۴,۸۴۴	-	-	-	-	-
۱۴,۶۳۲,۵۹۷,۷۹۶	-	-	-	-	-
۱۳,۰۶۲,۰۱۳,۸۷۱	-	-	-	-	-
۹,۶۲۷,۰۵۱,۳۶۱	-	-	-	-	-
۱۰۷,۶۶۸,۹۳۵,۰۴۹	-	-	-	-	-
۵۶,۷۳۰,۶۵۱,۷۸۸	-	-	-	-	-
۲۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۳	-	-	-	-	-
۲۲,۱۵۰,۶۸۴,۹۳۱	-	-	-	-	-
۳۷,۹۲۰,۶۰۸,۶۷۱	-	-	-	-	-
۳۴,۹۱۷,۰۷۲,۵۶۵	-	-	-	-	-
۲۰,۹۵۰,۲۵۶,۹۳۲	-	-	-	-	-
۱۱,۸۹۰,۰۶۴,۴۴۳	-	-	-	-	-
۱۰,۸۷۸,۷۱۲,۱۵۴	-	-	-	-	-
۳۰,۱۲۶,۹۸۶,۳۰۱	-	-	-	-	-
۲۹,۰۹۸,۵۴۴,۴۶۷	-	-	-	-	-
۱۳,۶۷۱,۲۳۲,۸۷۶	-	-	-	-	-
۲,۴۶۲,۳۳۵,۳۸۵	-	-	-	-	-
۲۳۲,۱۷۲,۴۴۴	-	-	-	-	-
۴۶۳,۵۶۸,۳۸۱,۰۳۹	-	-	-	-	-
۱۳۷,۱۵۴,۱۳۲,۹۰۰	-	-	-	-	-
۱۳۲,۲۰۴,۲۵۶,۴۰۳	-	-	-	-	-
۱۱۱,۴۶۹,۱۶۹,۴۴۸	-	-	-	-	-
۱۱۰,۰۳۱۹,۱۷۸,۰۸۲	-	-	-	-	-
۱,۵۸۷,۰۱۵۵,۰۵۳۷	۸۵۶,۶۳۸,۶۶۹,۰۴۶	(۲۵۳,۴۸۷,۶۹۱)	۸۵۶,۸۹۲,۱۵۶,۷۲۷	-	-

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۲۰۰۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

سود متعلقه	خالص سود اوراق	درصد سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت:
ریال	ریال	درصد		ریال			
۱۶۷,۱۴۳,۵۱۱,۲۹۹	-	-	-	-	-	-	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹
۱۲۶,۱۴۹,۳۶۹,۲۱۰	-	-	-	-	-	-	منفعت دولتی ۶-ش.خ ۱۴۰۱۰۹
۴۰۷,۳۱۴,۴۲۴	-	-	-	-	-	-	منفعت صبا ارونلد لوتوس ۱۴۰۰۱۱۱۳
۲۹۳,۷۰۰,۱۹۴,۹۳۳	-	-	-	-	-	-	جمع
۳۴۰,۳۳۳,۷۹۰,۶۶۱	۱۸۱,۴۳۴,۷۸۴,۸۷۰	۱۸.۰٪	۱۴.۴/۱۱/۲۰	۱,۳۶۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	مراجعه عام دولت ۸-ش.خ ۴۱۱۲۰
۲۶۷,۱۶۹,۴۶۰,۴۲۹	۱۱۶,۴۳۸,۹۵۹,۱۰۲	۱۷.۰٪	۱۴.۲/۱۰/۱۶	۷۳۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۰	مراجعه عام دولتی ۶۵-ش.خ ۰۲۱۰
۳۲۳,۲۰۸,۴۲۶,۵۵۵	۴۵,۲۷۵,۸۶۲,۱۹۴	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۵/۰۷	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۱۰۶
۶۷,۴۰۱,۴۴۹,۰۱۷	۹,۴۱۸,۷۱۳,۸۵۵	-	-	-	-	۱۳۹۹/۱۰/۰۳	مراجعه عام دولت ۵-شرایط خاص ۰۲۰۹
۶۰۰,۹۳۶,۱۶۸,۷۳۳	۸,۵۹۲,۸۵۲,۸۲۵	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ ۳۰۸۱۶
۵,۳۴۲,۴۳۲	۲۲,۲۸۷,۳۸۳	۱۵.۰٪	۱۴.۳/۰۳/۲۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳
۹۷,۳۷۳,۵۱۵,۷۹۸	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۱۰۹
۳۰۸۰۱,۹۷۳,۶۳۳	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۰۷
۱۱,۱۵۰,۱۸۸,۲۴۰	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۰۶
۲,۹۷۰,۱۱۲,۴۵۰	-	-	-	-	-	-	مراجعه سلامت هواجدشرایط خاص ۱۴۰۰
۱,۸۶۷,۳۵۵,۰۶۴	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۵
۲۸,۲۶۷,۷۷۲	-	-	-	-	-	-	مراجعه گندم ۲-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰
۱,۲۰۳,۱۳۶,۰۴۹,۸۱۴	۳۶۱,۱۸۳,۴۶۰,۲۲۹	۱۸.۰٪	۱۴.۲/۱۲/۰۶	۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱۳۹۸/۱۲/۱۰	جمع
۴۹,۵۱۴,۹۹۱,۴۳۰	۴۹,۵۷۷,۶۷۹,۱۴۸	-	-	-	-	-	اوراق اجاره:
۲۵۰,۹۴۸,۵۹۱	-	-	-	-	-	-	اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲۰۶
۴۹,۷۶۵,۹۴۰,۰۲۱	۴۹,۵۷۷,۶۷۹,۱۴۸	-	-	-	-	-	اجاره تامین اجتماعی-تمدن ۰۰۰۵۲۳
۱,۵۴۶,۶۰۲,۱۸۴,۷۶۸	۴۱۰,۷۶۱,۱۳۹,۳۷۷	-	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل 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 تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۲۱-۱	۱۲۷,۱۳۷,۵۷۲	۶۴۷,۹۳۷,۶۸۹
تعدیل کارمزد کارگزاری		
درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود	۳۱۷,۱۳۵,۳۵۸	۶۳۸,۹۱۳,۰۸۸
سپرده بانکی		
درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود	۵,۶۹۶,۳۷۰,۷۸۴	۱۷,۸۶۴,۸۲۹,۴۷۸
سهام		
سایر درآمدها	۸۵,۹۴۳,۶۵۲	۱۰,۶۰۱
درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق	-	۳۱۳,۶۸۸,۵۰۰,۰۰۰
	۶,۲۲۶,۵۸۷,۳۶۶	۳۳۲,۸۴۰,۱۹۰,۸۵۶

۲۱-۱ براساس دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق های سرمایه گذاری، محاسبات تعدیل 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.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۷,۸۲۳,۹۸۰,۸۴۱	۱۳۸,۵۸۷,۲۳۹,۱۰۲
حسابرس	۵۹۶,۱۶۴,۱۶۰	۳۷۲,۶۰۲,۷۳۹
متولی	۴۹۹,۹۲۸,۵۶۰	۱۴۹,۰۴۱,۰۴۰
	۸,۹۲۰,۰۷۳,۵۶۱	۱۳۹,۱۰۸,۸۸۲,۸۸۱

۲۳- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار و سایت	۴,۸۱۹,۱۲۴,۸۷۸	۳,۰۳۶,۱۸۶,۱۹۵
هزینه ثبت و نظارت بر صندوق ها	۱,۸۶۳,۰۱۳,۶۸۰	۱,۸۵۶,۱۶۵,۹۲۵
هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۶۵۵,۰۴۵,۸۲۱	۴۵۳,۷۲۳,۸۵۷
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۳۹,۱۸۴,۶۱۹	۲۸۱,۶۴۰,۶۶۷
خدمات بانکی	۷۹,۴۲۸,۴۹۰	۱۱۴,۶۹۹,۶۱۶
هزینه مجامع	۲۹,۱۲۳,۸۰۱	۵۰,۱۷۵,۲۰۴
	۷,۵۸۴,۹۲۱,۲۸۹	۵,۷۹۲,۵۹۱,۴۶۴

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲

۲۴- 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 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
-	۱۰۲,۱۹۱,۹۹۸,۳۰۰	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۵
-	۱۰۶,۵۶۸,۵۷۰,۶۸۹	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۵
-	۱۱۴,۱۰۲,۰۹۸,۰۸۰	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۵
-	۱۲۵,۰۴۴,۰۵۷,۵۰۳	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۵
-	۱۳۷,۷۲۶,۲۹۲,۵۵۰	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۵
-	۱۴۲,۱۶۴,۲۸۸,۹۰۰	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۵
-	۱۵۳,۲۱۲,۸۵۸,۹۹۱	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۵
-	۱۶۱,۲۳۶,۴۲۹,۰۸۸	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۵
-	۱۷۹,۳۳۷,۰۸۰,۱۲۸	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۵
۲۶۰,۵۵۰,۰۰۶,۴۸۴	-	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۵
۲۸۱,۲۲۶,۳۷۸,۱۲۰	-	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۵
۲۹۱,۰۷۲,۳۵۳,۴۳۱	-	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۵
۳۵۱,۰۲۷,۲۳۱,۱۹۲	-	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۵
۳۴۹,۱۳۲,۴۱۹,۲۵۲	-	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۵
۴۲۵,۱۰۵,۲۰۷,۷۳۸	-	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۲۵
۴۲۲,۵۲۶,۲۶۱,۹۲۸	-	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۵
۴۸۹,۷۷۹,۴۶۶,۲۲۴	-	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۵
۵۲۴,۶۲۷,۱۴۷,۶۳۲	-	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۲۵
۳,۳۹۵,۰۴۶,۴۷۲,۰۰۱	۱,۲۲۱,۵۷۳,۶۷۴,۲۲۹	

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۱
	ریال	ریال
	۶,۷۶۱,۷۶۶,۶۶۵	۹۳,۲۵۶,۵۳۹,۰۶۴
	(۴۸,۵۶۶,۳۰۰,۴۴۰)	(۱۳۰,۳۹۴,۵۴۹,۱۳۶)
	(۴۱,۸۰۴,۵۳۳,۷۷۵)	(۳۷,۱۳۸,۰۱۰,۰۷۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی

