

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت‌های مالی میاندوره‌ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

به همراه

گزارش بررسی اجمالی صورت‌های مالی

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران

(حسابداران رسمی)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

- ❖ گزارش بررسی اجمالی صورت های مالی ۱-۴

بخش دوم:

- ❖ تائیدیه ارکان صندوق ۱
- ❖ صورت خالص دارایی ها ۲
- ❖ صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ۳
- ❖ یادداشت های توضیحی ۴-۲۵

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

مقدمه

۱- صورت خالص دارائی های صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارائی های آن ، برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی (۱) تا (۲۸) پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۴- هدف از تشکیل صندوق، انباشته شدن سرمایه و در نتیجه بکارگیری نیروهای متخصص و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار و توزیع ریسک می باشد. همانطور که در یادداشت ۱-۱۶ صورتهای مالی منعکس شده، خالص دارایی های صندوق در ادوار اخیر روند کاهشی داشته است، لذا دستیابی به اهداف اولیه و وضعیت مطلوب منوط به بهبود شرایط بازار و جلب سرمایه بیشتر در قالب واحدهای سرمایه گذاری و گسترش فعالیت های صندوق خواهد بود.

سایر الزامات گزارشگری

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در محدوده بررسی های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل قابل ذکر می باشد:

موضوع	الزامات
ترکیب دارایی های صندوق براساس حد نصاب های ابلاغ شده توسط سازمان بورس (در مقطعی از دوره رعایت نشده است).	۶-۱- بند ۲-۳ امیدنامه و مواد ۴ و ۲۶ و تبصره ۲ ماده ۳۸ اساسنامه و ابلاغیه های ۱۲۰۲۰۱۸۲، ۱۲۰۲۰۲۳۸ و ۱۲۰۲۰۱۵۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و نامه های شماره ۱۲۲/۱۱۴۰۷۰ مورخ ۳۰ مهر ۱۴۰۱ و شماره ۱۲۲/۱۱۷۹۴۷ مورخ ۲۸ آذر ۱۴۰۱ اداره بازرسی صندوق های سرمایه گذاری
الزامات تعدیل "قیمت پایانی" اوراق مشارکت و ارزش گذاری اوراق (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۷) به قیمتی بیشتر از ارزش اسمی و به تبع آن کاهش پتانسیل سودآوری صندوق.	۶-۲- دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار صندوق های سرمایه گذاری
در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری (به جای اوراق سپرده بانکی) به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی.	۶-۳- بخشنامه ۱۲۰۱۰۲۴ مورخ ۱۴ شهریور ۱۳۹۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی

- ۶-۴- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۴۸ مورخ ۷ اسفند ۱۳۹۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی
- تقسیم مانده حساب ذخیره ناشی از تغییرات ارزش سهام (در یک مورد بیشتر از ۲ درصد سالانه از خالص ارزش دارایی های صندوق تقسیم شده است).
- ۶-۵- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۲۹ مرداد ۱۳۹۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و نامه های شماره ۱۲۲/۱۱۴۰۷۰ مورخ ۳۰ مهر ۱۴۰۱ و ۱۲۲/۱۱۷۹۴۷ مورخ ۲۸ آذر ۱۴۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار
- حدنصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده های بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری حداکثر تا میزان یک سوم از حد نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی (در خصوص بانک پاسارگاد و اقتصاد نوین و سامان).
- ۶-۶- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۰ مورخ ۱۷ بهمن ۱۴۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی
- پیاپی سازی نسخه پنجم سند الزامات امنیت و فناوری اطلاعات بازار سرمایه.
- ۶-۷- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۸ مورخ ۲۲ آذر ۱۳۹۹ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی
- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های سرمایه پذیر موضوع واگذاری سهام عدالت به میزان حداقل ۵۰٪ از پرتفوی سرمایه گذاری در "سهام، حق تقدم سهام، قراردادهای اختیار معامله سهام و سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها"
- ۶-۸- اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۵ اسفند ۱۴۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی
- تکمیل چک لیست ابلاغی در رابطه با الزامات مقابله با پولشویی و ارسال آن به همراه مدارک پیوست به سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ۶-۹- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی
- افشای ماهانه پرتفوی صندوق حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه (درخصوص ماه مرداد).
- ۶-۱۰- تبصره ۲ ماده ۳۸ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۲۴ مرداد ۱۳۸۹ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی
- رعایت صرفه و صلاح دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در رابطه با دریافت سود سهام از شرکت های سرمایه پذیر (شرکت ارتباطات سیار ایران) در موعد قانونی و همچنین عدم تنزیل سود سهام دریافتی شرکت ها با توجه جدول زمانبندی پرداخت سود.
- ۶-۱۱- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۱ مهر ۱۴۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی
- تشکیل کمیته مدیریت ریسک و معرفی اعضای آن به همراه منشور کمیته ریسک ظرف یک ماه به سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ۶-۱۲- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ۱۳۹۵
- ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری بصورت روزانه حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز بصورت فایل (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار.

اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقص ترکیب دارایی های صندوق (بند ۱-۶ فوق).

تبصره ۱ ماده ۲۶ اساسنامه ۱۳-۶-

سایر موارد

۷- گزارش عملکرد مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگریدیده است.

۸- اصول و رویه های کنترل های داخلی و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، در اجرای وظایف مدیر و متولی صندوق (به شرح مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق) مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بند ۶ فوق، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی باشد، برخورد نگریدیده است.

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران

۲۲ اسفند ۱۴۰۱

(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
Ryman and Company
همایون مشیرزاده
۸۰۰۷۳۸
مجید محمدی
۹۰۱۸۴

MM/SHV

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

سرآمد بازار
صندوق سرمایه‌گذاری



شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱ 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:

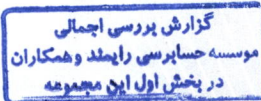
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۵	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۴۰۱/۱۱/۱۱ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

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

۱



سبدگردان
سرآمد بازار

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱

یادداشت	در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۳۲۳,۵۶۴,۳۳۶,۹۷۹	۱,۷۳۳,۸۵۲,۹۲۴,۶۸۶
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۴۸۴,۵۹۴,۶۶۹,۲۸۰	۶,۰۵۳,۶۶۴,۱۹۴,۶۶۷
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲,۶۲۶,۲۶۶,۱۷۹,۲۹۰	۸,۰۰۸,۹۰۵,۹۳۴,۴۷۹
۸ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	-	۶۳۷,۲۱۷,۹۸۴,۲۸۰
۹ حساب‌های دریافتی	۶۳,۶۳۷,۹۷۷,۶۳۸	۱۳۵,۶۳۷,۶۱۳,۰۵۷
۱۰ جاری کارگزاران	۳۷۱,۱۹۴	۱۲,۲۵۹,۲۷۹
۱۱ سایر دارایی‌ها	۱,۰۰۳,۵۴۰,۳۲۵	۷,۰۴۴,۱۹۴,۸۴۳
۱۲ موجودی نقد	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۲۴۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۷,۴۹۹,۰۹۷,۰۷۴,۷۰۶	۱۶,۵۷۶,۳۹۲,۳۴۵,۲۹۱

بدهی‌ها :

۱۳ پرداختی به ارکان صندوق	۴,۵۷۲,۳۷۸,۲۹۵	۴۱,۵۳۴,۳۵۹,۴۴۸
۱۴ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۶۸,۲۳۴,۱۰۲	۳,۳۹۲,۲۸۸,۸۲۹
۱۵ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴,۲۸۰,۰۸۷,۷۴۷	۱۷۰,۵۹۶,۹۳۱,۹۵۳
جمع بدهی‌ها	۱۸,۹۲۰,۷۰۰,۱۴۴	۲۱۵,۵۲۳,۵۸۰,۲۳۰
خالص دارایی‌ها	۷,۴۸۰,۱۷۶,۳۷۴,۵۶۲	۱۶,۳۶۰,۸۶۸,۷۶۵,۰۶۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۰۰۲,۴۲۲	۱,۰۰۲,۰۷۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه‌ای ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



سبدگردان
سرمایه‌گذاران

گزارش بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی راهمند و همکاران
در بخش اول این مجموعه



صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

درآمد داشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱ دی ۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰ دی ۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۵۶۹,۵۱۳,۴۲۰,۰۷۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۶۱۰,۰۴۱,۳۳۰,۹۹۱)
سود سهام	۱۹	۲۷,۶۵۰,۳۶۹,۲۵۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۹۳۴,۱۰۷,۳۶۶,۴۵۸
سایر درآمدها	۲۱	۶,۱۳۱,۸۴۱,۱۰۹
جمع درآمدها		۹۲۷,۳۶۱,۶۶۵,۹۰۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۴,۵۶۱,۴۲۹,۷۴۷)
سایر هزینه ها	۲۳	(۵,۷۷۸,۱۸۶,۳۳۴)
جمع هزینه ها		(۱۰۷,۳۵۳,۱۱۳,۵۷۱)
سود خالص		۲,۵۵۷,۹۸۹,۰۸۷,۸۰۰
بازده میانگین سرمایه گذاری دوره/سال (۱)	۸.۹۱٪	۷.۶۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال (۲)	۱۲.۲۷٪	۹.۵۵٪

سود (زیان) خالص = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
 بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص = بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)
 خالص دارایی های پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

درآمد داشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱ دی ۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰ دی ۳۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد	ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۶,۳۲۷,۰۵۳	۴۱,۲۷۱,۶۰۵,۷۴۵,۲۹۸
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۹۶۰,۳۶۱	۲,۷۴۸,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص دوره	(۹,۸۲۵,۳۱۱)	(۱۷,۱۲۶,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود تقسیمی	-	۲,۵۵۷,۹۸۹,۰۸۷,۸۰۰
تعدیلات	-	(۲,۵۶۲,۱۹۷,۷۳۳,۹۶۶)
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره	۷,۴۶۲,۱۰۳	۲۶,۷۹۰,۸۹۴,۵۷۳

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

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.

۲-۱- 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 مالمیر	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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

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.

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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 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 (۱-۲-۳) 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																
حق الزحمه 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: 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 دارایی ها 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> 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 دارایی ها 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>۰.۰۰۰۰۱۵</td><td>۰.۰۰۰۰۰۵</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	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۰۵
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	۰.۰۰۰۲۵	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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

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 سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		صنعت	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	خالص ارزش فروش		بهای تمام شده
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲.۷۳٪	۴۵۲,۵۲۹,۱۳۹,۳۳۲	۲۸٪	۲۰۶,۳۵۳,۳۱۲,۰۳۱	۶۸,۱۰۹,۹۵۷,۲۰۰	استخراج کانه های فلزی
۲.۱۰٪	۳۴۸,۲۵۹,۹۸۳,۶۸۴	۰.۹٪	۶۹,۱۶۸,۰۰۱,۴۹۲	۵۵,۴۳۲,۷۲۴,۴۵۳	فلزات اساسی
۰.۴۷٪	۷۸۰,۱۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۰.۴٪	۲۹,۳۷۴,۷۷۳,۵۰۰	۴۴,۸۴۱,۵۷۴,۲۸۳	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۳۳٪	۳۷,۵۹۶,۵۶۱,۴۸۰	۰.۳٪	۱۵,۷۳۹,۳۰۲,۹۲۰	۱۴,۳۶۵,۱۷۵,۵۸۰	خودرو و ساخت قطعات
۰.۱۵٪	۲۵۰,۱۲,۷۸۳,۱۲۵	۰.۰٪	۳۰,۲۹۰,۴۸۰,۰۳۶	۲,۹۹۷,۵۳۶,۶۲۸	خدمات فنی و مهندسی
۱.۵۸٪	۲۶۱,۲۰۱,۵۲۹,۳۲۲	۰.۰٪	-	-	محصولات شیمیایی
۰.۷۷٪	۱۲۸,۰۰۳,۸۱۸,۵۰۰	۰.۰٪	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۷۷٪	۱۲۷,۳۳۸,۳۹۴,۴۳۳	۰.۰٪	-	-	هتل و رستوران
۰.۶۰٪	۹۹,۵۳۴,۲۲۶,۵۰۰	۰.۰٪	-	-	اطلاعات و ارتباطات
۰.۶۰٪	۹۸,۶۶۰,۳۲۱,۰۲۱	۰.۰٪	-	-	مخابرات
۰.۴۵٪	۷۴,۴۹۴,۷۰۸,۵۳۵	۰.۰٪	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۲٪	۳,۳۰۸,۴۱۴,۷۵۴	۰.۰٪	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۱۰.۴۶٪	۱,۷۳۳,۸۵۲,۹۲۴,۶۸۶	۴.۳۱٪	۳۲۳,۵۶۴,۳۳۶,۹۷۹	۱۸۵,۷۳۶,۹۶۸,۱۴۴	

درصداز کل دارایی ها		درصداز کل دارایی ها		درصداز کل دارایی ها	
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۰٪	۰	۱۶.۰٪	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۰٪	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۰	۱۰.۷٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۷٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۰	۶.۵٪	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶.۵٪	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۰	۵.۳٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۳٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۰	۵.۳٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۳٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۰	۲.۷٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۷٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۰	۱.۹٪	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱.۹٪	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۶٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۶٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۰	۱.۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱٪	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۰	۰.۸٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱٪	۹,۱۴۹,۳۶۹,۳۷۸	۰.۱٪	۹,۱۴۹,۳۶۹,۳۷۸
۰٪	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱٪	۴,۰۰۰,۹۵۸,۶۰۱,۱	۰.۱٪	۴,۰۰۰,۹۵۸,۶۰۱,۱
۰٪	۱۸,۳۹۷,۷۵۹,۷۵۶	۰.۰٪	۹۳۵,۰۰۰,۳۵,۲۹۹	۰.۰٪	۹۳۵,۰۰۰,۳۵,۲۹۹
۰٪	۱۶,۳۵,۱۷۶,۸۹۵	۰.۰٪	۳۰,۵۵۰,۰۰۰	۰.۰٪	۳۰,۵۵۰,۰۰۰
۰٪	۲۵,۲۴۷,۲۴۲,۹۸۴	۰.۰٪	۱۵۸,۰۰۰,۳۴,۲۴۶	۰.۰٪	۱۵۸,۰۰۰,۳۴,۲۴۶
۰٪	۳۳,۶۱۰,۶۲۰,۳۸۲	۰.۰٪	۳۳,۲۰۰,۰۱۲۷	۰.۰٪	۳۳,۲۰۰,۰۱۲۷
۰٪	۱,۷۷۹,۰۸۱,۶۴۳	۰.۰٪	۱,۱۰۹,۸۰۷	۰.۰٪	۱,۱۰۹,۸۰۷
۰٪	۲,۹۸۵,۶۶۶	۰.۰٪	۷۵۶,۱۶۴	۰.۰٪	۷۵۶,۱۶۴
۰٪	۲,۲۵۵,۳۶۹	۰.۰٪	۷۵۴,۹۳۲	۰.۰٪	۷۵۴,۹۳۲
۱۳٪	۲,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۶۶۶,۲۰۸	۰.۰٪	۶۶۶,۲۰۸
۵٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۳۴۲,۷۳۸	۰.۰٪	۳۴۲,۷۳۸
۴٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۳۳۶,۳۷۰	۰.۰٪	۳۳۶,۳۷۰
۴٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۰
۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۰
۲٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۰
۲٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۰
۱٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۰
۰٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۰
۰٪	۴۷,۵۱۲,۲۵۲	۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۰
۳۷٪	۶,۰۵۲,۶۶۴,۱۹۴,۶۶۷	۵۹.۸٪	۴,۴۸۴,۵۹۴,۶۶۹,۲۸۰	۵۹.۸٪	۴,۴۸۴,۵۹۴,۶۶۹,۲۸۰

گزارش بررسی اجمالی
مؤسسه حسابداری رایمند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	بلند مدت	بلند مدت- ۸۲۹۱۱۱۳۸۸۳۲۹۲- بانک سامان
۱۴۰۱/۰۶/۰۹	بلند مدت	بلند مدت- ۳۹۰۴۸۵۱۴۰۵۴۶۳۵۲- بانک پاسارگاد
۱۴۰۱/۰۵/۲۳	بلند مدت	بلند مدت- ۱۷۳۳۸۲۶۵۴۴۰۰۵۲- بانک اقتصادنوی
۱۴۰۱/۰۶/۰۶	بلند مدت	بلند مدت- ۱۷۳۳۸۲۶۵۴۴۰۰۵۲- بانک اقتصادنوی
۱۴۰۱/۰۶/۱۰	بلند مدت	بلند مدت- ۸۲۹۱۱۱۳۸۸۳۲۹۲- بانک سامان
۱۴۰۱/۰۶/۰۹	بلند مدت	بلند مدت- ۱۷۳۳۸۲۶۵۴۴۰۰۵۲- بانک اقتصادنوی
۱۴۰۱/۰۶/۰۷	بلند مدت	بلند مدت- ۳۹۰۴۸۵۱۴۰۵۴۶۳۵۱- بانک اقتصادنوی
۱۴۰۱/۰۸/۱۲	بلند مدت	بلند مدت- ۲۹۰۹۰۱۲۱۴۰۵۴۶۳۵۱۸- بانک پاسارگاد
۱۴۰۱/۰۹/۰۸	بلند مدت	بلند مدت- ۲۹۰۹۰۱۲۱۴۰۵۴۶۳۵۱۹- بانک پاسارگاد
۱۴۰۱/۰۷/۱۸	بلند مدت	بلند مدت- ۲۹۰۹۰۱۲۱۴۰۵۴۶۳۵۱۲- بانک پاسارگاد
۱۴۰۱/۰۶/۲۰	بلند مدت	بلند مدت- ۲۹۰۹۰۱۲۱۴۰۵۴۶۳۵۱۷- بانک پاسارگاد
۱۴۰۱/۰۷/۱۲	بلند مدت	بلند مدت- ۲۹۰۹۰۱۲۱۴۰۵۴۶۳۵۱۱- بانک پاسارگاد
۱۴۰۱/۰۵/۰۸	بلند مدت	بلند مدت- ۲۹۰۹۰۱۲۱۴۰۵۴۶۳۵۱۶- بانک پاسارگاد
۱۴۰۰/۰۸/۳۰	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۷۰۰۱۰۰۰۸۴۵۱۰۴۵۱- بانک شهر
۱۳۹۹/۰۸/۲۸	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۸۱۰۰۱۴۰۵۴۶۳۵۱- بانک پاسارگاد
۱۳۹۶/۰۷/۲۳	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۵۰۰۵۰۰- شهر
۱۳۹۵/۱۲/۲۱	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۱۵۱۵- شهر
۱۴۰۱/۰۵/۲۳	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۱۷۳۸۵۰۶۵۴۴۰۰۵۱- بانک اقتصادنوی
۱۴۰۰/۰۴/۰۹	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۱۱۰۰۹۵۶۲۶۸۰۷۱- بانک گردشگری
۱۴۰۱/۰۱/۳۱	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۹۵۵۹۴۴۲۱۳- بانک ملت
۱۳۹۷/۱۱/۲۴	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۵۷- ۱۰۴۵۶۰- بانک تجارت
۱۴۰۱/۰۴/۲۲	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۸۲۹۸۱۰۳۸۳۲۹۲- بانک سامان
۱۳۹۶/۱۱/۰۴	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۸۲۹۷۶۴۱۶۱۵- بانک ملت
۱۳۹۹/۰۵/۲۲	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۳۳۳۰۰۰۰۶۵۷۳۳۸- بانک سپه
۱۳۹۹/۰۵/۲۳	کوتاه مدت	کوتاه مدت- ۱۴۷۸۵۰۶۵۴۴۰۰۵۱- بانک اقتصادنوی
-	-	بلند مدت- ۱۱۰۰۲۳۶۲۶۸۰۷۲۱- بانک گردشگری
-	-	بلند مدت- ۲۹۰۹۰۱۲۱۴۰۵۴۶۳۵۱۰- بانک پاسارگاد
-	-	بلند مدت- ۲۹۰۹۰۱۲۱۴۰۵۴۶۳۵۱۱- بانک پاسارگاد
-	-	بلند مدت- ۲۹۰۹۰۱۲۱۴۰۵۴۶۳۵۱۸- بانک پاسارگاد
-	-	بلند مدت- ۲۹۰۹۰۱۲۱۴۰۵۴۶۳۵۱۷- بانک پاسارگاد
-	-	بلند مدت- ۲۹۰۹۰۱۲۱۴۰۵۴۶۳۵۱۶- بانک پاسارگاد
-	-	بلند مدت- ۲۹۰۹۰۱۲۱۴۰۵۴۶۳۵۱۱- بانک پاسارگاد
-	-	بلند مدت- ۲۹۰۹۰۱۲۱۴۰۵۴۶۳۵۱۰- بانک پاسارگاد
-	-	کوتاه مدت- ۱۱۰۰۹۵۶۲۶۸۰۷۲۰ بانک گردشگری

صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

گزارش بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی رایموند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷-۱	۳۵۹,۹۲۰,۴۷۶,۲۵۳	۳۷۳,۵۸۳,۲۰۹,۰۲۰
۷-۲	۲,۶۶۶,۳۷۳,۷۰۳,۰۳۷	۷,۶۶۵,۳۲۲,۷۵۵,۴۵۹
	۲,۶۶۶,۳۷۳,۷۰۳,۰۳۷	۸,۰۰۸,۹۰۵,۹۳۴,۴۷۹

۷-۱- اوراق اجاره:

اجاره تابلن سپهر ۱۴۰۲/۱۲/۰۶

۷-۲- اوراق مبادجه:

مبادجه عام دولت ۸۹-ش.خ. ۱۴۰۱/۱۲/۲۰
مبادجه عام دولتی ۶۵-ش.خ. ۱۴۰۱/۰۳/۰۱
مبادجه عام دولتی ۳-ش.خ. ۱۴۰۱/۰۳/۲۷
مبادجه عام دولتی ۴-ش.خ. ۱۴۰۱/۰۳/۰۶
مبادجه عام دولتی ۵-ش.رابط خاص ۱۴۰۱/۰۳/۰۹
مبادجه عام دولتی ۹۴-ش.خ. ۱۴۰۱/۰۳/۰۶

۷-۲-۱- اوراقی که که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت‌های مالی تعدیل شده به شرح ذیل است:

تاریخ سررسید	تعداد
۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۷۲۶,۲۰۰

۸- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

زغفران ۱۱۰-تگین طلای سرخ (پ)
زغفران ۱۱۰-تگین ببر چند (پ)
زغفران ۱۱۰-تگین تروند قاینات (پ)
زغفران ۱۱۰-تگین سحر خیز (پ)
زغفران ۱۱۰-تگین وحدت جام (پ)
زغفران ۱۱۰-تگین زرین (پ)
اختیار معامله فروش زغفران تگین سرسید مرداد ۱۴۰۱-۴۱۰,۰۰۰-۰۰۰
اختیار معامله خرید زغفران تگین سرسید مرداد ۱۴۰۱-۴۱۰,۰۰۰-۰۰۰

در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
درصد	درصد	درصد	درصد
۲,۳٪	۴,۸٪	۳۵۹,۹۲۰,۴۷۶,۲۵۳	۳۷۳,۵۸۳,۲۰۹,۰۲۰
۲,۲۵٪	۴,۸۰٪	۳۵۹,۹۲۰,۴۷۶,۲۵۳	۳۷۳,۵۸۳,۲۰۹,۰۲۰

در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
درصد	درصد	درصد	درصد
۸,۵٪	۲,۰٪	۱,۵۲۳,۷۷۱,۱۶۰,۰۱۱	۱,۴۰۹,۸۷۵,۷۵۸,۳۴۷
۱۳,۸٪	۱,۰٪	۷۴۱,۴۰۲,۰۳۴,۰۱۹	۲,۲۹۱,۲۵۵,۸۰۱,۸۰۱
۰,۰٪	۰,۰٪	۲۰۰,۵۰۹,۰۰۷	۱۹۱,۶۶۲,۷۰۶
۱۷,۷٪	۰,۰٪	-	۲,۹۳۶,۶۸۶,۵۶۷,۴۴۴
۳,۳٪	۰,۰٪	-	۵۴۴,۱۹۰,۲۲۰,۴۱۸
۲,۷٪	۰,۰٪	-	۴۵۳,۱۲۲,۷۱۴,۹۴۳
۴,۶۰٪	۳,۰۲٪	۲,۲۶۶,۳۷۳,۷۰۳,۰۳۷	۷,۶۲۵,۳۲۲,۷۲۵,۴۵۹

دلیل تعدیل
با توجه به اعتماد مدیریت به موقتی بودن نوسانات قیمت، تعدیلی انتخاب
گردیده است.

در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
درصد	درصد	درصد	درصد
۱,۷٪	-	۲۷۸,۱۴۹,۷۹۴,۴۹۶	۲۷۸,۱۴۹,۷۹۴,۴۹۶
۰,۷٪	-	۱۱۲,۱۴۸,۱۹۶,۸۰۰	۱۱۲,۱۴۸,۱۹۶,۸۰۰
۰,۷٪	-	۱۱۱,۸۷۳,۳۵۸,۰۰۰	۱۱۱,۸۷۳,۳۵۸,۰۰۰
۰,۷٪	-	۱۱۰,۶۰۰,۱۷۱,۰۰۰	۱۱۰,۶۰۰,۱۷۱,۰۰۰
۰,۴٪	-	۷۱,۶۱۸,۵۰۱,۵۰۴	۷۱,۶۱۸,۵۰۱,۵۰۴
۰,۱٪	-	۱۳,۳۴۵,۱۹۴,۴۸۰	۱۳,۳۴۵,۱۹۴,۴۸۰
۰,۰٪	-	۱,۷۰۷,۸۸۸,۰۰۰	۱,۷۰۷,۸۸۸,۰۰۰
-۰,۴٪	-	(۶۲,۳۲۵,۱۲۰,۰۰۰)	(۶۲,۳۲۵,۱۲۰,۰۰۰)
۳,۸۴٪	-	۶۳۷,۲۱۷,۹۸۴,۲۸۰	۶۳۷,۲۱۷,۹۸۴,۲۸۰

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰				
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶۳,۶۲۷,۴۷۱,۳۹۰	۶۲,۷۶۰,۴۷۸,۸۴۹	(۲۵۰,۰۶۸,۳۷۸)	مختلف	۶۳,۰۱۰,۵۴۷,۲۲۷	سود دریافتنی سپرده های بانکی و گواهی سپرده
۷۲,۰۱۰,۱۴۱,۶۶۷	۸۷۷,۴۹۸,۷۸۹	(۱۵,۰۲۵,۶۶۵)	۲۵٪	۸۹۲,۵۲۴,۴۵۴	سود سهام دریافتنی
۱۳۵,۶۳۷,۶۱۳,۰۵۷	۶۳,۶۳۷,۹۷۷,۶۳۸	(۲۶۵,۰۹۴,۰۴۳)		۶۳,۹۰۳,۰۷۱,۶۸۱	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰					
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۶۳۸,۷۲۰,۴۸۹,۴۸۳	(۶۳۸,۷۲۰,۴۸۹,۴۸۳)	-		نهایت نگر
-	۳۳۷,۹۴۳,۸۹۹,۹۱۱	(۳۳۷,۹۴۳,۹۰۰,۰۷۵)	-		صبا تأمین
۱۲,۲۵۹,۲۷۹	۴,۹۱۹,۷۹۳,۰۵۸,۸۱۳	(۴,۹۱۹,۸۰۴,۹۴۶,۷۳۴)	۳۷۱,۳۵۸		توازن بازار
۱۲,۲۵۹,۲۷۹	۵,۸۹۶,۴۵۷,۴۴۸,۲۰۷	(۵,۸۹۶,۴۶۹,۳۳۶,۲۹۲)	۳۷۱,۱۹۴		

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، نرم افزار، برگزاری مجامع 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 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 بر صندوق ها ۱ سال می باشد.

در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

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	-	(۱,۳۵۸,۷۶۶,۸۶۴)	۴۴۰,۴۷۹,۸۸۸	مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها
۶۷۶,۵۱۶,۸۷۲	۱,۱۵۵,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۴۷۹,۵۳۳,۰۷۲)	۳۵۲,۳۸۳,۸۰۰	مخارج نرم افزار و سایت
۷۳,۴۳۱,۲۱۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۸۶۹,۵۶۹)	۱۸۳,۵۶۱,۶۵۰	مخارج عضویت در کانون ها
-	۳۸,۶۱۴,۶۲۸	(۱۱,۴۹۹,۶۴۱)	۲۷,۱۱۴,۹۸۷	مخارج برگزاری مجامع
۴,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	علی الحساب درخواست ابطال
۷,۰۴۴,۱۹۴,۸۴۳	۱,۳۹۴,۰۱۴,۶۲۸	(۲,۹۳۹,۶۶۹,۱۴۶)	۱,۰۰۳,۵۴۰,۳۲۵	

۱۲- موجودی نقد

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

نام بانک	نوع حساب	شماره حساب	در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
			ریال	ریال
شهر	جاری	۱۰۰۴۱۱۳۱۴۱۱۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
تجارت	جاری	۱۰۴۳۲۳۵۱۰	-	۲۷,۲۴۰,۰۰۰
			۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۲۴۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰,۷۰۶,۰۵۴,۰۰۳	۳,۷۳۲,۵۰۱,۱۹۹	مدیر صندوق
۵۲۸,۱۲۳,۵۰۹	۳۶۶,۴۹۰,۰۶۲	متولی
۳۰۰,۱۸۱,۹۳۶	۴۷۳,۳۸۷,۰۳۴	حسابرس
۴۱,۵۳۴,۳۵۹,۴۴۸	۴,۵۷۲,۳۷۸,۲۹۵	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶۱,۰۵۰,۳۹۲	۶۶,۰۹۴,۴۰۲	بابت واحدهای ابطال شده
۲۲,۴۲۶,۴۳۷	۲,۱۳۹,۷۰۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۳,۲۰۸,۸۱۲,۰۰۰	-	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۳۹۲,۲۸۸,۸۲۹	۶۸,۲۳۴,۱۰۲	

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخائر

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

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره تصفیه
۱,۰۳۹,۷۳۵,۶۵۷	۲۱۶,۱۳۵,۱۵۲	۱۵-۱	وجوه واریزی نامشخص
-	۴,۰۶۳,۹۵۲,۵۹۵		بدهی بابت نگهداری و تاسیس صندوق
۱۵۷,۲۸۰,۳۱۴,۹۱۸	-		ذخیره ناشی از تغییرات ارزش سهام
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		مخارج عضویت کانون ها
۱,۰۷۲,۳۸۰,۴۳۹	-		مخارج ثابت نرم افزار
۹۲۵,۶۰۲,۲۴۷	-		مخارج خالص دارایی های نرم افزار
۲۳,۷۸۸,۱۶۰	-		مخارج صدور و ابطال نرم افزار
۵۵,۱۱۰,۵۳۲	-		مخارج مشتری فعال نرم افزار
۱۷۰,۵۹۶,۹۳۱,۹۵۳	۱۴,۲۸۰,۰۸۷,۷۴۷		

۱۵-۱- مانده بدهی فوق ناشی از واریزی برخی سرمایه گذاران بابت صدور واحد می باشد که به علت مغایرت برخی اطلاعات آنها و یا مشخص نبودن تاریخ کننده مبلغ به حساب واریزی نامشخص منتقل شده است و آن دسته از سرمایه گذارانی که جهت فوت و عدم مراجعه وراثت مطالبات غیر قابل پرداخت دارند.

۱۶- خالص دارایی ها

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

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۱۶,۳۵۰,۸۴۸,۰۵۳,۵۶۸	۱۶,۳۱۷,۰۵۳	۷,۴۷۰,۱۵۲,۱۵۴,۳۴۶	۷,۴۵۲,۱۰۳		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۰,۰۲۰,۷۱۱,۴۹۳	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۴,۲۲۰,۲۱۶	۱۰,۰۰۰		
۱۶,۳۶۰,۸۶۸,۷۶۵,۰۶۱	۱۶,۳۲۷,۰۵۳	۷,۴۸۰,۱۷۶,۳۷۴,۵۶۲	۷,۴۶۲,۱۰۳		

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

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس.

سود(زبان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰		سود(زبان) فروش		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱		بهای فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۳۲۵,۲۲۷,۵۳۶	-	۷۳۲,۷۹۱,۷۸۷	(۸۷۷,۷۸۲,۷۹۴)	(۱۶۶,۷۷۸,۰۹۵)	-	(۱۷۱,۸۸۰,۸۸۶,۳۳۶)	۱۷۵,۵۵۶,۵۶۶,۹۶۰
۲,۳۶۷,۰۶۸,۸۶۳	-	۱۶۵,۷۷۱,۴۸۵	(۱۷,۲۳۰,۷۶۶)	(۳,۲۷۳,۸۳۴)	-	(۳,۲۱۱,۳۲۹,۹۷۶)	۳,۴۴۶,۱۵۳,۴۵۰
۲,۲۸۰,۹۶۴,۳۴۸	۱,۰۰۸۵,۳۷۸,۵۵۷	۵۵۸,۱۱۵,۴۳۳	(۳۹۵,۸۱۶,۴۱۷)	(۹۴,۲۰۷,۶۶۴)	-	(۹۸,۳۸۳,۵۶۹,۰۳۳)	۹۹,۱۶۷,۳۱۰,۵۷۰
۲,۱۳۸,۱۵۶,۹۷۸	(۵۷۰,۶۰۶,۳۱۱)	(۵۵,۴۱۹,۰۷۸)	(۱۷۱,۷۸۲,۳۴۵)	(۳۳,۶۳۸,۴۱۸)	-	(۳۴,۲۰۲,۹۶۷,۸۰۵)	۳۴,۳۵۶,۳۷۵,۱۸۰
۹,۳۲۵,۲۲۷,۵۳۶	-	(۸۷۵,۳۳۹,۱۳۱)	(۵۷۳,۵۴۶,۲۵۲)	(۱۰۸,۹۸۱,۳۳۹)	-	(۱۰۱,۸۱۹,۳۱۹,۷۰۰)	۱۱۴,۷۱۸,۸۸۵,۵۷۰
۵,۰۵۴,۱۲۰,۲۲۳	-	(۱,۵۷۱,۲۸۰,۰۳۶)	(۱۰۵,۰۶۲,۱۰۳)	(۱۹,۹۶۱,۵۸۴)	-	(۲۴,۲۴۰,۰۹۵,۵۲۶)	۳۱,۰۱۲,۳۴۴,۸۸۰
۲,۶۹۷,۰۶۸,۸۶۳	-	(۲,۱۲۹,۰۹۴,۰۶۸)	(۵۵۰,۰۶۸,۵۸۹)	(۱۰۳,۵۵۸,۰۹۵)	-	(۱۱۰,۹۱۳,۷۷۲,۸۱۹)	۱۰۹,۰۰۹,۷۴۲,۷۸۰
۲,۲۸۰,۹۶۴,۳۴۸	-	(۲,۳۸۹,۶۹۰,۵۴۸)	(۳۷۴,۱۹۶,۳۲۵)	(۷۱,۰۹۶,۱۵۱)	-	(۷۹,۰۷۲,۸۳۳,۴۸۹)	۷۴,۸۳۹,۳۷۳,۳۵۰
۲,۱۳۸,۱۵۶,۹۷۸	-	(۲,۶۲۵,۹۰۶,۳۰۶)	(۱۳۶,۶۸۳,۹۷۹)	(۲۵,۹۶۹,۵۷۲)	-	(۳۱,۵۸۷,۸۷۰,۳۱۲)	۲۷,۳۳۶,۸۰۷,۵۹۴
۴۷۱,۴۸۸,۲۷۵	-	(۴,۳۷۰,۸۳۷,۰۰۳)	(۳۸۷,۵۲۵,۱۸۳)	(۷۳,۶۲۹,۰۱۲)	-	(۷۷,۳۰۵,۴۸۹,۷۴۴)	۷۷,۵۰۵,۰۵۴,۹۱۰
(۱,۱۰۰,۰۰۰,۲۷۰,۷۳۱)	-	(۷,۶۹۹,۷۱۱,۴۸۱)	(۳۶۰,۲۱۴,۵۵۲)	(۶۸,۴۳۸,۹۲۰)	-	(۶۷,۱۵۲,۱۱۵,۶۳۲)	۷۲,۰۴۲,۸۹۴,۸۰۲
۳۳۳,۲۱۶,۷۵۹	-	(۱۰,۰۸۰,۰۵۱,۲۸۰)	(۱۳۳,۸۱۷,۷۵۰)	(۲۵,۴۲۶,۸۹۴)	-	(۲۷,۴۰۲,۴۱۸,۳۲۲)	۲۶,۷۶۵,۵۵۷,۴۱۰
-	-	(۱۰,۵۰۷,۹۶۷,۰۰۱)	(۵۲۷,۷۵۹,۲۵۳)	(۱۰,۲,۱۷۲,۸۵۲)	-	(۱۰۰,۷۶۰,۱,۴۴۶,۷۹۳)	۱۰۷,۵۵۱,۸۸۵,۳۱۷
-	-	(۱۲,۶۴۰,۳۶۵,۳۸۱)	(۲۵۴,۵۹۳,۲۸۴)	(۶۷,۳۷۲,۶۸۸)	-	(۸۴,۵۶۱,۴۴۸,۹۳۹)	۷۰,۹۱۸,۶۵۷,۷۰۰
-	-	(۱۵,۶۲۲,۳۳۴,۳۴۰)	(۱۰,۶۵۹,۱۹۸,۸۸۲)	(۱۹۰,۹۲۸,۴۸۷)	-	(۲۲۲,۳۴۷,۶۴۴,۰۰۴)	۲۱۳,۱۸۴,۰۱۲,۹۱۰
-	-	(۲۰,۶۲۰,۹۵۴,۵۳۱)	(۴۰,۶۲۹,۰۵۸۳)	(۷۷,۱۹۳,۶۸۵)	-	(۱۰۰,۳۵۷,۰۲۶,۷۳۴)	۸۱,۳۵۸,۱۵۶,۳۶۴
۹,۳۲۵,۲۲۷,۵۳۶	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۶۷,۰۶۸,۸۶۳	-	-	-	-	-	-	-
۲,۲۸۰,۹۶۴,۳۴۸	-	-	-	-	-	-	-
۲,۱۳۸,۱۵۶,۹۷۸	-	-	-	-	-	-	-
۹,۳۲۵,۲۲۷,۵۳۶	-	(۹,۰۳۲۵,۳۷۵,۴۴۸)	(۶,۵۴۳,۳۴۸,۱۶۷)	(۱,۳۳۱,۶۲۷,۲۷۴)	-	(۱,۳۴۴,۰۲۹,۱۸۲,۹۳۴)	۱,۳۰۸,۶۶۹,۹۵۹,۷۴۷

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ذخیره ارزش سهام	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۳۲۵,۳۷۷,۵۳۶	(۹۰,۳۳۵,۳۷۵,۴۴۸)	(۶,۵۴۳,۳۴۸,۱۶۷)	(۱,۳۳۱,۶۲۷,۲۷۴)	۰	(۱,۳۴۳,۰۳۹,۱۸۲,۹۳۴)	۱,۳۰۸,۶۶۹,۹۵۹,۷۴۷		نقل از صفحه قبل
۱,۵۳۸,۵۳۲,۴۷۶	-	-	-	-	-	-	-	ریل پردازسیر
۱,۵۱۰,۸۳۵,۶۷۷	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱,۵۰۰,۱۷۸,۸۱۹	-	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو
۱,۲۹۲,۱۵۰,۰۰۷	-	-	-	-	-	-	-	پاناک اقتصادیون
۱,۰۳۸,۹۳۲,۹۷۹	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا
۹۰,۶۳۹,۰۷۱	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی توری
۸۴۶,۹۴۴,۱۲۷	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۸۳۲,۵۷۰,۳۹۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۵۵۹,۶۶۷,۶۶۵	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه
۳۰,۲۸۷,۳۰۹	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۱,۶۶,۳۴۲,۰۹۷	-	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۲۰,۴۵۹,۶۲۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری هلمون صبا
۱۴,۰۰۳,۸۶۱	-	-	-	-	-	-	-	لیرینگ صنعت و معدن
۶,۰۵۱,۴۰۳	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۷,۸۳۵,۵۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۱۶,۳۴۹,۶۸۲)	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
(۵۷,۵۶۵,۵۳۹)	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
(۹۶,۳۸۲,۹۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
(۱۲۳,۹۷۷,۳۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
(۳۰,۰۷۲,۶۰۱,۱۱۲)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	-	-	-	-	(۴۸,۰۹۱,۱۷۶,۸۲۰)	-	-	ذخیره تغییر ارزش سهام
۱۷,۴۵۱,۹۷۷,۶۸۹	(۹۰,۳۳۵,۳۷۵,۴۴۸)	(۶,۵۴۳,۳۴۸,۱۶۷)	(۱,۳۳۱,۶۲۷,۲۷۴)	(۴۸,۰۹۱,۱۷۶,۸۲۰)	(۱,۳۴۳,۰۳۹,۱۸۲,۹۳۴)	۱,۳۰۸,۶۶۹,۹۵۹,۷۴۷		

۱۷-۲- سود ناشی از فروش حق تقدم:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ذخیره ارزش سهام	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۵۷,۶۰۵,۵۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	ح. ماشین سازی اراک
(۶۵۷,۶۰۵,۵۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری		بهای فروش	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱,۲۰۱,۷۸۱,۲۸۰)	(۱۵۶,۵۸۶,۸۰۰)	(۱۳,۳۴۵,۱۹۴,۴۸۰)	۱۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	زعفران ۱۱۰ تگین زرین (پ)
-	(۶,۶۵۴,۴۳۱,۱۰۴)	(۵۲۵,۹۲۹,۶۰۰)	(۷۱,۷۱۸,۵۰۱,۵۰۴)	۶۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	زعفران ۱۱۰ تگین وحدت جام (پ)
-	(۸,۹۳۱,۰۶۱,۰۰۰)	(۸۲۰,۸۹۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۶۰۰,۱۷۱,۰۰۰)	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	زعفران ۱۱۰ تگین سحر خیز (پ)
-	(۱۰,۱۷۷,۷۴۸,۰۰۰)	(۸۰۴,۳۹۰,۰۰۰)	(۱۱۱,۸۷۳,۳۵۸,۰۰۰)	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	زعفران ۱۱۰ تگین تروند قاینات (پ)
-	(۱۰,۳۵۲,۵۸۶,۸۰۰)	(۸۰۴,۳۹۰,۰۰۰)	(۱۱۲,۱۴۸,۱۹۶,۸۰۰)	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	زعفران ۱۱۰ تگین بیرچند (پ)
-	(۲۵,۹۶۰,۹۶۱,۶۹۶)	(۲,۰۱۱,۱۶۷,۲۰۰)	(۳۷۸,۱۴۹,۷۹۴,۴۹۶)	۲۵۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	زعفران ۱۱۰ تگین علای سرخ (پ)
-	۴,۶۱۶,۵۳۲,۵۵۲	-	(۲۶,۶۲۰,۸۸۶,۴۴۸)	۳۱,۳۳۷,۴۴۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰	اختیار معامله فروش زعفران تگین سر رسید مرداد ۱۴۰۱ - ۴۱۰,۰۰۰ - ۴۱۰,۰۰۰
-	۵۶,۰۰۰,۶۷۸,۴۴۸	-	۸۹,۵۳۶,۹۶۷,۹۶۰	(۳۳,۵۲۶,۲۸۹,۵۱۲)	۱,۵۶۰,۰۰۰	اختیار معامله خرید زعفران تگین سر رسید مرداد ۱۴۰۱ - ۴۱۰,۰۰۰ - ۴۱۰,۰۰۰
-	(۲,۷۵۱,۳۳۷,۸۸۰)	(۵,۱۳۳,۳۵۳,۶۰۰)	(۶۳۴,۹۱۹,۱۳۴,۷۶۸)	۶۳۷,۳۰۱,۱۵۰,۴۸۸		

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری		بهای فروش	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۷۲۹,۴۵۹,۵۶۶,۵۲۳	(۳۰,۳۱۷,۲۵۲)	(۱,۹۹۳,۷۲۶,۴۸۶,۲۲۵)	۲,۷۲۳,۲۰۶,۳۷۰,۰۰۰	۲,۷۲۳,۷۰۰	مراجعه عام دولت ۸۹ ش.خ ۸۱۲۰ - ۴۱۱۲۰
-	۴۱,۵۸۲,۲۰۰,۴۲۱	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۳,۳۹۷,۷۹۹,۵۷۹)	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹۴ ش.خ ۳۰۸۱۶ - ۳۰۸۱۶
-	۷۵,۸۴۵,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲۸,۷۰۴,۱۵۵,۰۰۰)	۵۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۸۰۰	مراجعه عام دولت ۵ ش.رابط خاص ۲۰۹ - ۲۰۹
-	(۱۵,۹۹۲,۰۶۲,۳۱۶)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۲۷,۵۹۲,۰۶۲,۳۱۶)	۲,۷۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۱,۶۰۰	مراجعه عام دولت ۴ ش.خ ۰۱۰۶ - ۰۱۰۶
-	(۹۲,۶۲۵,۴۱۶,۲۲۵)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۹۲,۶۰۵,۴۱۶,۲۲۵)	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولتی ۵ ش.خ ۰۲۱۰ - ۰۲۱۰
۹۲,۶۰۰,۴۰۴,۰۲۶	-	-	-	-	-	منفعت دولت ۶ ش.خ خاص ۱۴۰۱۰۹ - ۱۴۰۱۰۹
۴۵۵,۶۷۹,۴۱۰	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۴ ش.خ ۰۰۰۶ - ۰۰۰۶
۶۳,۳۸۸,۵۰۹	-	-	-	-	-	مراجعه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰ - ۱۴۰۰
(۴۰۶,۷۷۶,۲۵۸)	-	-	-	-	-	مراجعه گندم ۲ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰ - ۱۴۰۰
(۴۰,۵۸۱,۲۴۰,۳۸۷)	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۳ ش.خ ۰۱۰۵ - ۰۱۰۵
(۱۲۰,۹۴۰,۴۳۰,۹۵۷)	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۵ ش.خ ۰۱۰۹ - ۰۱۰۹
(۳۷,۴۳۹,۵۸۳,۷۵۰)	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۴ ش.خ ۰۰۰۷ - ۰۰۰۷
(۶۳,۹۵۵,۲۵۶,۶۸۵)	-	-	-	-	-	منفعت دولتی ۴ شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹ - ۱۴۰۱۰۷۲۹
(۲۵,۳۷۴,۴۲۷,۹۲)	۶۶۲,۵۰۰,۱۳۳,۴۰۳	(۸۰,۳۱۷,۲۵۲)	(۷,۱۸۶,۲۵۰,۹۱۹,۳۴۵)	۷,۸۴۸,۶۰۶,۳۷۰,۰۰۰		

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱ دی ۱۴۰۰
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۲۲,۴۷۸,۶۳۵,۷۱۰	۱۸-۱
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۶۳۲,۵۱۹,۹۶۶,۷۰۱)	۱۸-۲
زیان تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	(۵۷۰,۰۶۵,۰۵۸)	۱۸-۳
	(۶۱۰,۰۴۱,۳۳۰,۹۹۱)	
	(۳۴۰,۶۱۸,۹۷۴,۱۷۱)	

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ذخیره تغییر ارزش	کاربرد	ماليات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه ماند و فزات	۲۰۷,۴۱۶,۲۳۰,۱۶۰	(۱۶۲,۲۷۰,۹۵۴,۸۶۶)	-	(۲۵,۹۲۷,۰۲۸)	(۱۰,۳۷۰,۸۱۰,۱۰۱)	۲۸,۰۱۸,۸۱۱,۱۶۹	۲,۷۲۷,۷۰۴,۰۹۱
فولاد مبارکه اصفهان	۶۹,۵۲۴,۳۱۳,۶۰۰	(۶۵,۸۵۶,۷۱۷,۳۹۳)	-	(۸,۶۹۰,۵۳۹)	(۳۴۷,۶۲۱,۵۶۸)	۳,۷۳۱,۷۹۹,۶۵۸	(۱۱,۹۷۵,۴۷۴,۸۸۴)
سایپا	۶,۳۲۸,۴۹۷	(۱۴,۵۷۱,۷۴۸,۳۳۳)	-	(۱,۹۷۷,۵۴۸)	(۷۹,۱۰۱,۹۱۲)	۳,۶۵۸,۱۵۸,۱۶۳	-
گروه مینا (سهامی عام)	۲۵۱,۶۲۵	(۳,۵۳۳,۷۰۱,۰۷۳)	-	(۳,۸۹۴,۸۲۰)	(۱۵,۳۳۵,۸۹۴)	۴۹۹,۴۳۹,۴۰۴	-
بانک پاسارگاد	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۶۰۷,۶۴۵,۵۵۳)	-	(۳۷,۹۷۷,۵۰۰)	(۱۴۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۲۹,۵۷۱,۶۸۴)	-
فراوری معدنی ایال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	۵,۵۴۲,۰۴۰,۸۴۱
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	۲,۲۸۷,۶۱۸,۸۲۵
ریل سیر کوثر	-	-	-	-	-	-	۲,۲۲۹,۳۱۹,۲۲۹
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۱,۵۲۲,۶۴۱,۸۷۴
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	-	۱,۱۶۰,۵۳۱,۸۱۶
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۳۷۵,۳۸۵,۷۷۴
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	۱۳۶,۱۰۳,۳۷۳
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۶۰,۸۵۳,۵۰۹
تامین سرمایه امین	-	-	-	-	-	-	۷۸۵,۷۲۶
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	(۶,۴۵۹,۷۸۳)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۴۲,۵۵۲,۲۱۳)
سرمایه گذاری مس سرچشمه	-	-	-	-	-	-	(۶۵۶,۶۹۶,۰۶۴)
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	(۸۲۳,۱۷۴,۳۱۱)
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۰۰,۰۹۵,۳۰۳)
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۵۲,۳۲۱,۴۴۳)
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۳۲,۵۴۵,۸۸۴)
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	(۴,۲۸۷,۸۶۷,۴۳۱)
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	(۴,۸۹۳,۳۵۶,۶۵۰)
آتیه داده پرداز	-	-	-	-	-	-	(۶,۳۴۵,۷۸۰,۹۰۷)
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۳۸۶,۹۳۷,۲۰۳)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۸۸۶,۸۷۴,۷۹۰)
ذخیره تغییر ارزش سهام	-	-	(۱۴,۲۵۴,۹۳۴,۰۶۵)	-	-	-	-
	۳۲۵,۲۵۸,۰۹۴,۸۹۰	(۲۸۶,۸۳۰,۷۶۷,۲۰۶)	(۱۴,۲۵۴,۹۳۴,۰۶۵)	(۶۷,۴۶۷,۴۳۴)	(۱,۶۲۶,۲۹۰,۴۷۴)	۲۲,۴۷۸,۶۳۵,۷۱۰	(۳۹,۷۲۷,۲۶۱,۶۲۸)

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال
(۱۶۲,۰۵۸,۴۷۰,۱۵۰)	(۵۷۲,۳۷۱,۹۴۵,۷۰۶)
۳۷,۳۳۴,۳۳۳,۷۵۷	(۴۶,۹۱۶,۸۸۲,۷۷۴)
(۱۲,۹۵۱,۷۲۲,۰۷۵)	(۱۳,۲۴۰,۱۴۰,۵۸۹)
-	۹,۰۰۲,۳۶۸
۱۴,۶۷۵,۷۶۹,۹۳۴	-
(۳۴,۹۷۹,۹۷۱,۵۵۹)	-
(۲۵,۶۱۱,۸۴۲,۲۱۲)	-
(۲۶,۷۱۹,۶۴۵,۱۸۰)	-
(۲۰۰,۳۲۱,۶۴۷,۴۸۵)	(۶۳۲,۵۱۹,۹۶۶,۷۰۱)
	(۴۵۴,۰۲۱,۰۲۸)
	۲,۵۰۴,۹۴۳,۶۰۰,۰۰۰

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال
(۵۴,۷۹۰,۹۱۰)	-
(۱۸۰,۲۶۴,۵۰۲)	-
(۳۳۵,۰۰۹,۶۴۶)	-
(۵۷۰,۰۶۵,۰۵۸)	-

زعفران ۱۱۰ تگین طلای سرخ (پ)
زعفران ۱۱۰ تگین زرین (پ)
زعفران ۱۱۰ تگین وحدت جام (پ)

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

اعمالش بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

۱۹- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۰,۳۴۵,۳۷۷	۲۲,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰
۷۸۳,۳۶۶,۸۶۸	۴,۴۴۴,۴۴۴,۳۵۰	-	۴,۴۴۴,۴۴۴,۳۵۰
-	۳۷۴,۹۲۵,۰۰۱	(۶,۴۱۹,۹۴۹)	۳۸۱,۳۴۴,۹۵۰
۸,۷۳۹,۱۸۵,۸۰۰	-	-	-
۷,۶۸۶,۵۳۵,۷۴۹	-	-	-
۶۶۰,۷۸۵۶,۳۶۰	-	-	-
۵,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱,۸۵۲,۳۹۰,۳۶۶	-	-	-
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۷۱۱,۰۷۵,۰۰۰	-	-	-
۶۷۷,۹۹۰,۰۰۰	-	-	-
۴۸۱,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۲۶,۵۱۳,۷۹۴	-	-	-
۹۹,۹۶۸,۲۹۵	-	-	-
۱۶۸,۹۰۹,۷۷۷	-	-	-
۸,۱۹۳	-	-	-
۲,۴۰۸	-	-	-
۴۶,۱۳۹,۴۵۵,۸۸۷	۲۷,۶۵۰,۳۶۹,۲۵۱	(۶,۴۱۹,۹۴۹)	۲۷,۶۵۶,۷۸۹,۲۰۰

۲۰- 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 می گردد:

یادداشت		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	
ریال		ریال		ریال	
۲۰-۱		۶۲۸,۶۵۶,۷۵۳,۳۴۱		۱,۳۸۰,۹۵۵,۰۶۸,۹۲۶	
۲۰-۲		۳۰۵,۴۴۱,۶۹۱,۱۱۷		۱,۱۵۵,۰۷۷,۴۶۲,۵۲۶	
		۹۳۴,۱۰۷,۳۶۶,۴۵۸		۲,۵۳۶,۰۳۲,۵۳۱,۴۵۲	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۲-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۱۱۴,۹۲۶,۹۹۲,۴۷۱	-	۱۱۴,۹۲۶,۹۹۲,۴۷۴	۲۳٪	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
-	۸۴,۰۶۸,۹۴۸,۷۳۶	(۳۵,۴۳۴,۷۵۷)	۸۴,۰۱۰,۴۳۸,۴۹۳	۲۳٪	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۵/۲۳
-	۷۲,۰۳۴,۷۷۴,۹۲۵	(۶۲,۸۹۶,۳۰۲)	۷۲,۰۸۷,۶۷۱,۳۲۷	۲۳٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۶/۰۹
-	۷۰,۴۱۶,۷۱۲,۵۲۷	-	۷۰,۴۱۶,۷۱۲,۵۲۷	۲۳٪	-	یک ساله	۱۴۰۱/۱۱/۱۸
-	۳۶,۷۷۶,۱۷۵,۵۶۸	(۲۳,۸۲۴,۳۵۶)	۳۶,۷۹۹,۹۹۹,۹۲۴	۲۳٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۶/۰۶
-	۳۶,۰۱۲,۳۸۷,۳۹۲	(۳۱,۴۴۸,۱۵۰)	۳۶,۰۴۳,۸۳۵,۵۴۲	۲۳٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۶/۰۹
-	۳۵,۷۵۸,۴۲۶,۶۴۹	(۳۳,۳۵۴,۰۹۹)	۳۵,۷۹۱,۷۸۰,۷۴۸	۲۳٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۶/۱۰
-	۳۴,۶۰۶,۸۴۹,۳۲۹	-	۳۴,۶۰۶,۸۴۹,۳۲۹	۱۸٪	-	یک ساله	۱۴۰۱/۰۳/۰۲
-	۲۲,۱۱۹,۴۵۲,۱۹۶	-	۲۲,۱۱۹,۴۵۲,۱۹۶	۲۳٪	-	یک ساله	۱۴۰۱/۱۱/۱۷
-	۱۸,۸۸۹,۰۴۱,۱۱۰	-	۱۸,۸۸۹,۰۴۱,۱۱۰	۲۳٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۲/۱۲
-	۱۸,۲۶۰,۶۳۰,۹۲۶	(۱۳,۳۴۱,۶۳۹)	۱۸,۲۷۳,۹۷۲,۵۶۵	۲۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۶/۰۷
-	۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۳۴۸	-	۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۳۴۸	۲۳٪	-	یک ساله	۱۴۰۱/۰۴/۲۲
-	۱۱,۷۹۴,۵۲۰,۴۲۰	(۴,۳۸۳,۶۸۱)	۱۱,۷۹۸,۹۰۴,۱۰۱	۲۳٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۵/۰۸
-	۱۱,۳۹۷,۱۲۳,۷۱۵	(۱۲۶,۴۶۰)	۱۱,۳۹۷,۲۶۰,۱۷۵	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۲/۱۸
۳۶,۷۱۷,۳۵۱,۷۸۰	۹,۳۶۹,۸۶۳,۱۶۰	-	۹,۳۶۹,۸۶۳,۱۶۰	۱۸٪	-	یک ساله	۱۴۰۱/۰۴/۲۳
-	۷,۹۵۶,۱۶۴,۴۰۷	-	۷,۹۵۶,۱۶۴,۴۰۷	۲۳٪	-	یک ساله	۱۴۰۱/۰۳/۰۵
-	۷,۵۹۴,۵۲۰,۶۰۸	-	۷,۵۹۴,۵۲۰,۶۰۸	۲۳٪	-	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۲/۲۰
-	۷,۵۲۲,۵۴۸,۸۲۰	(۷,۸۶۲,۰۳۶)	۷,۵۳۰,۴۱۰,۸۵۶	۲۳٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۶/۲۰
-	۷,۳۰۵۰,۹۱۰,۹۵۸	(۱۳,۱۲۷,۳۱۹)	۷,۳۱۸,۲۱۹,۱۷۷	۲۳٪	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۸/۱۲
-	۳,۹۹۸,۹۰۳,۸۵۱	(۸,۷۶۷,۳۶۳)	۴,۰۰۰,۷۶۷,۲۱۴	۲۳٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۹/۰۸
-	۳,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۹	-	۳,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۹	۲۳٪	-	یک ساله	۱۴۰۱/۰۴/۱۸
۱,۰۰۵,۳۲۴,۷۱۷	۱,۵۵۲,۶۲۶,۸۹۳	-	۱,۵۵۲,۶۲۶,۸۹۳	۱۰٪	-	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۵/۲۳
۳۶۱,۷۷۸,۰۸۷	۵۱,۹۷۱,۴۵۰	-	۵۱,۹۷۱,۴۵۰	۱۰٪	-	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۲/۲۳
-	۲۲,۲۸۵,۱۸۷	-	۲۲,۲۸۵,۱۸۷	۱۰٪	-	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۳۸,۰۸۴,۴۵۴,۵۸۴	۶۲۸,۶۰۹,۹۸۴,۹۰۴	(۲۳۴,۵۷۶,۰۶۲)	۶۲۸,۸۴۴,۵۶۰,۹۱۹				

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

سود خاص	ریال	ریال	ریال	سود	ریال	درصد	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نقل از صفحه قبل
۳۸۰,۸۴۰,۵۴۵,۵۸۴	۶۲۸,۶۰۹,۸۴۰,۹۰۴	(۲۳۴,۵۷۶,۰۶۲)	۲۲,۱۳۰,۴۷۵	۶۲۸,۸۴۴,۵۶۰,۹۱۹	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	-	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	کوتاه مدت-۱۱۰۹-۹۵۶۶۸۰۷۱-بانک گردشگری
۱۹,۹۴۷,۹۵۶	۲۲,۱۳۰,۴۷۵	-	۱۵,۷۴۱,۶۵۵	۲۲,۱۳۰,۴۷۵	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	-	بدون سررسید	۱۳۹۵/۱۲/۲۱	کوتاه مدت-۱۵۱۵-شهر
۵۹۳,۹۷۰	۱۵,۷۴۱,۶۵۵	-	۱۱,۸۸۸,۷۰۹	۱۵,۷۴۱,۶۵۵	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	-	بدون سررسید	۱۳۹۷/۱۱/۲۴	کوتاه مدت-۵۷-۱۰۴۴۵۶۰-بانک تجارت
۱۱۳,۹۴۷,۳۵۷	۱۱,۸۸۸,۷۰۹	-	۴۰,۶۱۰,۴۷۱	۱۱,۸۸۸,۷۰۹	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	-	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	کوتاه مدت-۵۱-۶۵۴۴۰۰-بانک اقتصادنوین
-	۴۰,۶۱۰,۴۷۱	-	۱,۳۳۹,۷۲۹	۴۰,۶۱۰,۴۷۱	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	-	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	کوتاه مدت-۱۴۰۱۰۱۴۰-۵۴۳۵۱-بانک پاسارگاد
۲۴,۳۹۳,۶۵۱	۱,۳۳۹,۷۲۹	-	۴۲۳,۴۳۷	۱,۳۳۹,۷۲۹	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	-	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	کوتاه مدت-۷۲-۱۱۰۹-۹۵۶۶۸۰۷۲-بانک گردشگری
-	۴۲۳,۴۳۷	-	۴۳۰,۲۵	۴۲۳,۴۳۷	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	-	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	کوتاه مدت-۹۵۵۹۴۳۲۱۳-بانک ملت
-	۴۳۰,۲۵	-	۲۵,۴۷۷	۴۳۰,۲۵	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	-	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۵/۲۲	کوتاه مدت-۳۱۳۰۰۰۰۰۶۵۷۳۴۸-بانک سپه
۱۲,۵۳۳	۲۵,۴۷۷	-	۱۹,۳۲۹	۲۵,۴۷۷	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	-	بدون سررسید	۱۳۹۶/۱۱/۰۴	کوتاه مدت-۱۶۱۵-۸۲۹۷۴۱۶۱۵-ملت
۳۲۸,۱۱۳,۷۰۷	۱۹,۳۲۹	-	۱۷,۱۳۰	۱۹,۳۲۹	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	-	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	کوتاه مدت-۳۲۸۸۳۲۹۲-بانک سامان
-	۱۷,۱۳۰	-	-	۱۷,۱۳۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	-	بدون سررسید	-	بلند مدت-۴۰۲۰۸۱۹۹۱۰۰۹-بانک آینده
۵۶,۷۳۰,۶۵۱,۷۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۴۰۱۸۵۹۳۸۹۰۰۳-بانک آینده
۳۷,۹۲۰,۶۰۸,۶۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۴۰۱۹۶۲۹۸۹۰۰۱-بانک آینده
۳۴,۹۱۷,۰۷۲,۵۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۴۰۱۳۰۸۰۰۹۰۰۲-بانک آینده
۲۹۰,۴۸۵,۴۳۲,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۷۰۰۸۴۲۹۷۴۴۳-بانک شهر
۴۵۱,۲۳۰,۱۰۸,۱۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۱۴۷۲۸۲۶۵۴۴۰۰۵۱-بانک اقتصادنوین
۱۱۰,۳۱۹,۱۷۸,۰۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۴۰۲۰۶۶۷۶۴۰۰۲-بانک آینده
۱۰۴,۲۱۶,۸۶۰,۷۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۱۱۰۱۰۲۳۶۶۸۰۷۲۰-بانک گردشگری
۸۹,۸۲۰,۷۹۴,۸۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۱۳۳۱۲۰۲۶۶۸۰۷۶-بانک گردشگری
۷۴,۷۲۵,۲۱۸,۷۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۱۴۷۲۸۲۶۵۴۴۰۰۵۲-بانک اقتصادنوین
۲۷,۰۹۳,۵۶۳,۴۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۱۴۷۲۳۱۶۵۴۴۰۰۵۱-بانک اقتصادنوین
۲۲,۶۱۴,۸۶۶,۵۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۱۱۰۱۰۲۳۶۶۸۰۷۱۵-بانک گردشگری
۲۲,۴۶۹,۶۳۲,۳۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۱۱۰۱۰۲۳۶۶۸۰۷۱۶-بانک گردشگری
۲۱,۴۰۲,۷۳۹,۷۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۱۱۰۱۰۲۳۶۶۸۰۷۱۸-بانک گردشگری
۲۰,۹۵۰,۲۵۶,۹۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۱۱۰۱۰۲۳۶۶۸۰۷۱۹-بانک گردشگری
۱۸,۹۶۱,۴۷۲,۸۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نقل به صفحه بعد
۱۸,۶۷۷,۱۱۳,۸۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۷,۹۷۹,۳۴۹,۸۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۷,۹۷۶,۰۱۶,۰۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۷,۹۷۴,۶۶۸,۶۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۷,۹۷۰,۶۲۶,۴۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۲۵۱,۴۶۰,۷۵۹,۵۳۳	۶۲۸,۶۶۵,۶۷۵,۳۴۱	(۲۳۴,۵۷۶,۰۶۲)	۶۲۸,۹۰۰,۲۵۱,۳۵۶	۶۲۸,۹۰۰,۲۵۱,۳۵۶							

گزارش بررسی اجمالی
موسسه حسابداری رایمند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

21

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱

۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	سود متعلقه	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت:
	ریال	ریال	درصد	نرخ سود	مبلغ اسمی			
		ریال						
	۱۶۷,۱۸۹,۱۱۹,۲۱۳	-	-	-	-	-	-	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱/۰۷/۲۹
	۱۲۶,۱۴۹,۳۶۹,۳۱۰	-	-	-	-	-	-	منفعت دولتی ۶-ش.خاص ۱۴۰۱/۰۹
	۳۷۷,۹۲۵,۲۶۴	-	-	-	-	-	-	منفعت صبا اوند لوتوس ۱۴۰۰/۱۱/۱۳
	۲۹۳,۷۱۶,۴۱۳,۶۸۷	-	-	-	-	-	-	جمع
								اوراق مرابحه:
	۳۳۷,۲۸۷,۷۶۱,۹۷۱	۱۲۲,۴۷۳,۳۲۲,۲۶۶	۱۸.۰٪	۱۴.۰۴/۱۱/۲۰	۱,۳۶۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴.۰۴/۱۱/۲۰	۱۴.۰۰/۰۵/۲۰	مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ ۰۴/۱۱/۲۰
	۱۸۰,۴۳۷,۹۰۴,۳۹۹	۸۶,۵۰۶,۵۷۰,۴۱۵	۱۷.۰٪	۱۴.۰۳/۱۰/۱۶	۷۳۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴.۰۳/۱۰/۱۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۰	مرابحه عام دولتی ۶۵-ش.خ ۰۲/۱۰
	۲۱۶,۸۴۵,۷۳۸,۸۶۴	۴۵,۲۷۵,۸۶۲,۱۹۴	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۵/۰۷	مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۱/۰۶
	۴۴,۸۵۶,۳۸۲,۵۸۳	۹,۴۱۸,۷۱۳,۸۵۵	-	-	-	-	۱۳۹۹/۱۰/۰۳	مرابحه عام دولت ۵-شرایط خاص ۰۲/۰۹
	۱۷,۵۴۹,۸۴۱,۹۵۴	۸,۵۹۲,۸۵۲,۸۲۵	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳/۰۸/۱۶
	-	۱۴,۹۶۷,۲۲۰	۱۵.۰٪	۱۴.۰۳/۰۳/۲۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴.۰۳/۰۳/۲۷	۱۴.۰۰/۱۱/۲۵	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳/۰۳
	۸۴,۱۹۰,۹۸۱,۳۶۴	-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۱/۰۹
	۳۰,۸۰۱,۹۷۲,۶۳۳	-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۰۷
	۱۱,۱۵۰,۱۸۸,۲۴۰	-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۰۶
	۲,۹۷۰,۱۱۲,۴۵۰	-	-	-	-	-	-	مرابحه سلامت و اجدشرایط خاص ۱۴۰۰
	۱,۸۶۷,۳۵۵,۰۶۴	-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱/۰۵
	۲۸,۲۶۷,۷۷۲	-	-	-	-	-	-	مرابحه گندم ۲-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰
	۸۲۷,۹۸۶,۵۰۷,۱۹۴				۲,۹۹۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

اوراق اجاره:								
اجاره تان سپهر ۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰٪	۳۳,۱۵۹,۴۰۲,۳۴۲	۳۳,۱۵۹,۴۰۲,۳۴۲	۳۳,۱۵۹,۴۰۲,۳۴۲	۱۳۹۸/۱۲/۱۰	اجاره تامین اجتماعی-تمدن ۰۰۰۵۲۳
		-	-	-	-	-	-	جمع
		۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰						
		۲,۴۷۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰						

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است. که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۱-۱	
درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۱۲۵,۰۴۶,۶۷۶ ریال	۳۰۷,۷۰۲,۲۰۸ ریال
درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود سهام	۳۱۸,۶۷۹,۴۸۲	۵۹۹,۶۰۷,۹۵۸
درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق	۵,۶۸۸,۱۱۴,۹۵۱	۱۷,۷۷۲,۸۸۷,۹۸۲
	-	۳۱۳,۶۸۸,۵۰۰,۰۰۰
	۶,۱۳۱,۸۴۱,۱۰۹	۳۳۲,۳۶۸,۶۹۸,۱۴۸

۲۱-۱ براساس دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری، محاسبات تعدیل 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.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰
مدیر صندوق	۳,۷۹۶,۰۳۶,۲۳۴ ریال	۱۰۲,۹۰۵,۶۱۹,۰۰۶ ریال
حسابرس	۳۹۸,۹۰۳,۹۶۰	۹۹,۷۲۵,۹۹۰
متولی	۳۶۶,۴۸۹,۵۵۳	۲۴۹,۳۱۵,۰۶۸
	۴,۵۶۱,۴۲۹,۷۴۷	۱۰۳,۲۵۴,۶۶۰,۰۶۴

۲۳- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰
هزینه نرم افزار و سایت	۳,۸۷۵,۶۲۲,۱۹۶ ریال	۲,۱۷۷,۲۰۲,۶۴۱ ریال
هزینه ثبت و نظارت بر صندوق‌ها	۱,۲۴۶,۵۷۵,۳۳۰	۱,۲۴۶,۵۷۵,۳۳۰
هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۴۹۶,۸۹۸,۱۶۸	۳۱۷,۱۱۴,۴۵۸
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۸۹,۸۶۹,۵۶۹	۲۳۸,۱۶۱,۸۴۷
خدمات بانکی	۵۷,۷۲۱,۴۳۰	۹۰,۴۹۴,۲۶۷
هزینه مجامع	۱۱,۴۹۹,۶۴۱	۲۸,۹۰۴,۹۶۴
	۵,۷۷۸,۱۸۶,۳۳۴	۴,۰۹۸,۴۵۳,۵۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
-	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
-	۱۷۹,۳۲۷,۰۸۰,۱۲۸	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۵
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
۲,۵۶۲,۱۹۷,۷۳۳,۹۶۶	۸۹۸,۷۱۱,۰۰۷,۱۶۰	

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی	۵,۸۹۲,۵۱۵,۵۸۲	۱۶,۹۸۹,۵۶۷,۲۳۳
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی	(۳۹,۹۴۵,۹۴۸,۷۴۲)	(۸۹,۶۸۰,۷۳۳,۴۵۸)
برگشت از ذخیره تصفیه مازاد	-	۱۱,۷۶۴,۹۵۹,۶۶۶
	(۳۴,۰۵۳,۴۳۳,۱۶۰)	(۶۰,۹۲۶,۲۰۶,۵۵۹)

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

گزارش بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
اشخاص وابسته						
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان سرآمد بازار	مدیر ثبت و صندوق	۵,۰۹۷	۰۰.۷٪	۵,۱۰۰	۰.۰۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه تمدن	ضمان نقدشوندگی	۴,۹۰۰	۰.۰۷٪	۴,۹۰۰	۰.۰۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بهرورز زارع	صاحب امضاء مجاز	۱	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	امیر حمزه مالمیر	صاحب امضاء مجاز	۱	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سعید رضوانی فرد	صاحب امضاء مجاز	۱	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان سرآمد بازار	مدیر ثبت و صندوق	۶۷,۵۴۴	۰.۹۱٪	۵,۴۳۵	۰.۰۳٪
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سپیه همتی	مدیر سرمایه گذاری	۱۰۰	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	پژمان شعاع فر	مدیر سرمایه گذاری	۱۰۰	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مهدی علیزاده	مدیر سرمایه گذاری	۱۰۰	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	احسان محبی	مدیر سرمایه گذاری	-	۰.۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۰٪
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	محمدحسین وهاجی	مدیر سرمایه گذاری	-	۰.۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۰٪
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	اکرم میرزاییان	مدیر سرمایه گذاری	-	۰.۰۰٪	۱۰۱	۰.۰۰٪
جمع			۷۷,۸۴۴	۱.۰۴٪	۱۵,۷۳۶	۰.۰۶٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

شرح معامله

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده بدهی (ریال)
کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۳۸,۶۴۶,۴۰۰	طی دوره	۰
کارگزاری صبا تامین	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۳۷,۸۲۵,۰۵۲,۹۴۷	طی دوره	(۱۶۴)
کارگزاری توازن بازار	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۶,۲۵۸,۸۲۹,۶۹۲,۳۹۴	طی دوره	۳۷۱,۳۵۸
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی - فعلی	کارمزد ارکان	۳۳,۷۲۶,۸۰۶	طی دوره	۳۳,۷۲۶,۸۰۶
موسسه حسابرسی رازدار	متولی - سابق	کارمزد ارکان	۳۴۲,۷۶۳,۲۵۶	طی دوره	۳۴۲,۷۶۳,۲۵۶
موسسه حسابرسی رایمند و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۹۸,۹۰۳,۹۶۰	طی دوره	۳۹۳,۳۸۷,۰۳۴
سیدگردان سرآمد بازار	مدیر و مدیریت صندوق	کارمزد ارکان	۳,۸۷۳,۳۷۸,۷۵۵	طی دوره	۳,۷۳۳,۵۰۱,۱۹۹

۲۸- 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.