

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

سرآمد بازار
صندوق سرمایه‌گذاری



شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۴

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.

با سپاس

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

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
دارایی‌ها:		
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
۱۶ 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 جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	درآمدها:
	ریال	ریال	
۱۷	(۸,۵۷۹,۵۰۹,۹۴۵)	۵۶۹,۵۱۳,۴۲۰,۰۷۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱۸	(۲۴۰,۶۱۸,۹۷۴,۱۷۱)	(۶۱۰,۰۴۱,۳۳۰,۹۹۱)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۹	۴۶,۱۳۹,۴۵۵,۸۸۷	۲۷,۶۵۰,۳۶۹,۲۵۱	سود سهام
۲۰	۲,۵۳۶,۰۳۲,۵۳۱,۴۵۲	۹۳۴,۱۰۷,۳۶۶,۴۵۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱	۳۳۲,۳۶۸,۶۹۸,۱۴۸	۶,۱۳۱,۸۴۱,۱۰۹	سایر درآمدها
	۲,۶۶۵,۳۴۲,۲۰۱,۳۷۱	۹۲۷,۳۶۱,۶۶۵,۹۰۲	جمع درآمدها
هزینه ها:			
۲۲	(۱۰۳,۲۵۴,۶۶۰,۰۶۴)	(۴,۵۶۱,۴۲۹,۷۴۷)	هزینه کارمزد ارکان
۲۳	(۴,۰۹۸,۴۵۳,۵۰۷)	(۵,۷۷۸,۱۸۶,۳۳۴)	سایر هزینه ها
	(۱۰۷,۳۵۳,۱۱۳,۵۷۱)	(۱۰,۳۳۹,۶۱۶,۰۸۱)	جمع هزینه ها
	۲,۵۵۷,۹۸۹,۰۸۷,۸۰۰	۹۱۷,۰۲۲,۰۴۹,۸۲۱	سود خالص
	۷.۶۰٪	۸.۹۱٪	بازده میانگین سرمایه گذاری دوره/سال (۱)
	۹.۵۵٪	۱۲.۲۷٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال (۲)

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
 خالص دارایی های پایان دوره = بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
	تعداد	ریال	ریال
	۱۶,۳۲۷,۰۵۳	۱۶,۳۶۰,۸۶۸,۷۶۵,۰۶۱	۴۱,۲۷۱,۶۰۵,۷۴۵,۲۹۸
	۹۶۰,۳۶۱	۹۶۰,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۸,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰
	(۹,۸۲۵,۳۱۱)	(۹,۸۲۵,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۱۲۶,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۹۱۷,۰۲۲,۰۴۹,۸۲۱	۲,۵۵۷,۹۸۹,۰۸۷,۸۰۰
۲۴	-	(۸۹۸,۷۱۱,۰۰۷,۱۶۰)	(۲,۵۶۲,۱۹۷,۷۳۳,۹۶۶)
۲۵	-	(۳۴,۰۵۳,۴۳۳,۱۶۰)	(۶۰,۹۲۶,۲۰۶,۵۵۹)
	۷,۴۴۲,۱۰۳	۷,۴۸۰,۱۷۶,۳۷۴,۵۶۲	۲۶,۷۹۰,۸۹۴
			۲۶,۸۲۸,۸۹۳,۸۹۲,۵۷۳

سبب گردان
سرآمد بازار

۳

ایرانیان تحلیل
 مشاوره و سرمایه گذاری
 شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۴

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 و 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 المیر	۱	۰.۰۱
۴	آقای بهروز زارع	۱	۰.۰۱
۵	آقای سعید رضوانی فرد	۱	۰.۰۱
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

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

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

۳-۲- متولی صندوق: مطابق با مجوز شماره ۱۲۲/۱۹۰۷۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ سازمان بورس و اوراق بهادار شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان ابن سینا، نبش خیابان نهم، پلاک ۶، طبقه سوم، واحد ۶ (متولی سابق صندوق موسسه حسابرسی رازدار می‌باشد)

۴-۲- حسابرص صندوق: موسسه حسابرسی رایمند و همکاران است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۶/۳۱ به شماره ثبت ۱۳۲۷۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرص عبارت است از تهران، سعادت آباد، بلوار پاکنژاد، خ حیدریان (آسمان سوم)، پلاک ۱۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴- 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 سهم. 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- در آمد 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

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه																
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۲ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق																
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول 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 (۲-۱) 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 ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</td><td>بالای ۵۰.۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۱</td><td>۰.۰۰۰۰۶</td><td>۰.۰۰۰۰۰۲</td></tr></table> از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷: 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 ۳۰.۰۰۰ 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 ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۱	۰.۰۰۰۰۶	۰.۰۰۰۰۰۲	ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۰۵
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰														
ضریب	۰.۰۰۰۱	۰.۰۰۰۰۶	۰.۰۰۰۰۰۲														
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

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 ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	ریال	ریال
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲.۷۳٪	۴۵۲,۵۲۹,۱۳۹,۳۳۲	۲۸۹,۸۲۹,۵۲۷,۱۰۳	۲.۸٪	۲۰۶,۳۵۲,۲۱۲,۰۳۱	۶۸,۱۰۹,۹۵۷,۲۰۰
۲.۱۰٪	۳۴۸,۲۵۹,۹۸۳,۶۸۴	۲۷۰,۲۰۵,۱۷۳,۵۳۰	۰.۹٪	۶۹,۱۶۸,۰۰۱,۴۹۲	۵۵,۴۲۲,۷۲۴,۴۵۳
۰.۴۷٪	۷۸,۰۱۳,۰۴۴,۰۰۰	۸۰,۷۱۴,۸۳۳,۶۹۵	۰.۴٪	۲۹,۲۷۴,۷۷۲,۵۰۰	۴۴,۸۴۱,۵۷۴,۲۸۳
۰.۳۳٪	۳۷,۵۹۶,۵۶۱,۴۸۰	۴۹,۷۹۵,۸۳۷,۱۰۱	۰.۳٪	۱۵,۷۳۹,۳۰۲,۹۲۰	۱۴,۳۶۵,۱۷۵,۵۸۰
۰.۱۵٪	۲۵,۰۱۲,۷۸۳,۱۲۵	۲۹,۴۸۳,۹۴۷,۳۱۲	۰.۰٪	۳۰,۲۹۰,۴۸۰,۳۶	۲,۹۹۷,۵۳۶,۶۲۸
۱.۵۸٪	۳۶۱,۲۰۱,۵۲۹,۳۲۲	۳۲۱,۹۷۹,۰۴۵,۴۵۷	۰.۰٪	-	-
۰.۷۷٪	۱۲۸,۰۰۳,۸۱۸,۵۰۰	۸۹,۰۰۶,۹۳۳,۴۱۲	۰.۰٪	-	-
۰.۷۷٪	۱۲۷,۲۲۸,۳۹۴,۴۳۳	۲۱۱,۱۹۱,۳۳۰,۳۳۴	۰.۰٪	-	-
۰.۶۰٪	۹۹,۵۳۴,۲۲۶,۵۰۰	۱۵۲,۵۵۳,۷۴۷,۳۷۶	۰.۰٪	-	-
۰.۶۰٪	۹۸,۶۶۰,۳۲۱,۰۲۱	۱۱۹,۷۰۵,۲۷۴,۸۱۱	۰.۰٪	-	-
۰.۴۵٪	۷۴,۴۹۴,۷۰۸,۵۳۵	۱۲,۱۳۷,۸۰۰,۴۲۷	۰.۰٪	-	-
۰.۰۳٪	۳,۳۰۸,۴۱۴,۷۵۴	۱,۲۲۱,۲۵۳,۲۶۹	۰.۰٪	-	-
۱۰.۴۶٪	۱,۷۳۳,۸۵۲,۹۲۴,۶۸۶	۱,۵۲۷,۸۲۴,۷۰۳,۸۲۷	۴.۳۱٪	۳۲۳,۵۶۴,۳۳۶,۹۷۹	۱۸۵,۷۳۶,۹۶۸,۱۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

در تاریخ ۱۳۰۱/۰۴/۳۱	ریال	در تاریخ ۱۳۰۱/۰۱/۳۰	ریال	یادداشت
۳۳۳,۵۸۲,۰۰۰	۳۵۹,۸۹۲,۳۷۶	۲۵۳	۷-۱	اوراق اجاره
۷۶۴,۵۳۳,۲۲۲	۲,۲۶۶,۳۷۳	۳۰۰	۷-۲	اوراق مرابحه
۸,۰۰۸,۹۰۵	۲,۶۲۶,۲۶۶	۲۹۰		
۳۴,۴۶۷	۱۷۹,۳۴۹			

۱-۷-۷-۱ اوراق اجاره:

۱۴۰۲/۱۲/۰۶ سیاهر تابان

۷-۷-۲ اوراق مرباحه:

[illegible]

۷-۲-۱) ارزش آن ها در تاریخ خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح ذیل است:

۲۱۰. ش.خ. ۶۵-۶۶

۸- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۱۰. غفران طلالی سرخ (پ)
 ۱۱۱. غفران ننگین ببر چنډ (پ)
 ۱۱۲. غفران ننگین توبه قلیات (پ)
 ۱۱۳. غفران سحر خیز (پ)
 ۱۱۴. غفران ننگین وحدت جام (پ)
 ۱۱۵. غفران ننگین زبون (پ)
 ۱۱۶. غفران ننگین سرسید براد (پ)
 ۱۱۷. غفران ننگین معامله خرد (پ)
 ۱۱۸. غفران ننگین معامله خرد (پ)

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱			در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۰		
درصد به کل دارایی ها	درصد	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال		ریال	
	۱.۷٪	۳۷۸,۱۴۹,۷۹۴,۴۹۶		-	-
	۰.۷٪	۱۱۲,۱۴۸,۱۹۶,۸۰۰		-	-
	۰.۷٪	۱۱۱,۸۷۳,۳۵۸,۰۰۰		-	-
	۰.۷٪	۱۱۰,۶۰۰,۱۷۱,۰۰۰		-	-
	۰.۴٪	۷۱,۷۱۸,۵۰۱,۵۰۴		-	-
	۰.۱٪	۱۳,۳۴۵,۱۹۴,۴۸۰		-	-
	۰.۰٪	۱,۷۰۷,۸۸۸,۰۰۰		-	-
	-۰.۴٪	(۶۲,۳۳۵,۱۲۰,۰۰۰)		-	-
	۳.۸۴٪	۶۳۷,۲۱۷,۸۸۴,۲۸۰		-	-

صندوق سرمایه‌گذاری 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				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل 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)	(۱۶۴)	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 برصندوق ها می باشد که تا تاریخ 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 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 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

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 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
<u>۴۱,۵۳۴,۳۵۹,۴۴۸</u>	<u>۴,۵۷۲,۳۷۸,۲۹۵</u>	

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران 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 تمه واحدهای صادر شده
۳,۲۰۸,۸۱۲,۰۰۰	-	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
<u>۳,۳۹۲,۲۸۸,۸۲۹</u>	<u>۶۸,۲۳۴,۱۰۲</u>	

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 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 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	
<u>۱۷۰,۵۹۶,۹۳۱,۹۵۳</u>	<u>۱۴,۲۸۰,۰۸۷,۷۴۷</u>		

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

صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷-۱	(۹۰,۳۳۵,۳۷۵,۴۴۸)	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۱۷-۲	(۶۵۷۰,۶۰۰,۵۴۲)	زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام
۱۷-۳	(۲,۷۵۱,۳۳۷,۸۸۰)	زیان حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
۱۷-۴	۶۶۲,۵۰۰,۱۳۳,۴۰۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت
	۵۶۹,۵۱۳,۴۳۰,۰۷۵	
	(۸,۵۷۹,۵۰۹,۹۴۵)	

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	ذخیره ارزش سهام	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	(۱۶۶,۷۷۸,۰۹۵)	(۸۷۷,۷۸۲,۷۹۴)	۷۲۲,۷۹۱,۷۸۷	-	-
-	-	-	(۳,۲۷۳,۸۴۴)	(۱۷,۳۳۰,۷۶۶)	۱۶۵,۷۷۱,۴۸۵	-	-
۱۰,۸۵۳,۸۷,۵۵۷	-	-	(۹۴,۳۰۷,۶۴۸)	(۴۹۵,۸۳۶,۴۱۷)	۵۵,۸۱۲,۵۴۳	۱۰,۸۵۳,۸۷,۵۵۷	۱۰,۸۵۳,۸۷,۵۵۷
(۵۷۰,۶۰۶,۳۱۱)	-	-	(۳۳,۶۳۸,۴۱۸)	(۱۷۱,۷۸۲,۳۴۵)	(۵۵,۴۱۹,۰۷۸)	(۵۷۰,۶۰۶,۳۱۱)	(۵۷۰,۶۰۶,۳۱۱)
-	-	-	(۱۰,۸۹۱,۳۳۹)	(۵۷۳,۵۹۴,۵۵۲)	(۸۷۵,۳۳۹,۱۳۱)	-	-
-	-	-	(۱۹,۹۶۱,۵۸۴)	(۱۰۵,۶۲۱,۰۰۳)	(۱,۵۷۱,۸۰۰,۳۶)	-	-
(۱,۴۳۸,۵۳۵,۳۹۲)	-	-	(۱۰,۳۵۵,۰۹۵)	(۵۴۵,۰۴۸,۵۸۹)	(۲,۱۳۰,۹۴۰,۴۸)	(۱,۴۳۸,۵۳۵,۳۹۲)	(۱,۴۳۸,۵۳۵,۳۹۲)
-	-	-	(۷۱,۰۹۶,۱۵۱)	(۳۷۴,۱۹۶,۷۳۵)	(۲,۲۸۹,۶۹۰,۵۴۸)	-	-
-	-	-	(۲۵,۹۶۹,۵۷۳)	(۱۲۶,۶۸۳,۹۷۹)	(۲,۶۷۵,۹۰۶,۳۰۶)	-	-
(۱,۷۲۵,۲۰۹,۳۳۱)	-	-	(۷۳,۲۹۰,۱۲۲)	(۳۸۷,۵۲۵,۱۸۳)	(۶,۳۷۰,۸۳۲,۷۰۲)	(۱,۷۲۵,۲۰۹,۳۳۱)	(۱,۷۲۵,۲۰۹,۳۳۱)
۴۷۱,۴۸۸,۳۷۵	-	-	(۲۵,۴۲۶,۸۹۴)	(۱۳۳,۸۷۷,۷۵۰)	(۱۰,۰۸۰,۵۱۱,۲۸۰)	۴۷۱,۴۸۸,۳۷۵	۴۷۱,۴۸۸,۳۷۵
-	-	-	(۶۷,۳۷۳,۶۸۸)	(۳۶۰,۳۱۴,۲۵۲)	(۷,۶۹۹,۷۱۱,۴۸۱)	-	-
(۱,۱۰۰,۳۷۰,۷۳۱)	-	-	(۱۰۲,۱۷۳,۸۵۲)	(۵۳۷,۷۵۹,۲۵۳)	(۱۰,۵۰۷,۹۶۹,۴۰۱)	(۱,۱۰۰,۳۷۰,۷۳۱)	(۱,۱۰۰,۳۷۰,۷۳۱)
۳۳۳,۲۱۶,۷۵۹	-	-	(۱۹,۰۲۸,۴۸۷)	(۳۵۴,۵۹۳,۲۸۴)	(۱۲,۶۴۰,۳۶۵,۳۸۱)	۳۳۳,۲۱۶,۷۵۹	۳۳۳,۲۱۶,۷۵۹
-	-	-	(۷۷,۱۹۳,۶۸۵)	(۴۰۶,۳۹۰,۵۸۳)	(۱۵,۶۳۳,۳۳۴,۳۴۰)	-	-
۵,۰۵۳,۶۱۲,۰۲۲	-	-	-	-	(۲۰,۶۲۰,۹۵۴,۵۲۱)	۵,۰۵۳,۶۱۲,۰۲۲	۵,۰۵۳,۶۱۲,۰۲۲
۲,۶۹۷,۰۶۸,۸۶۲	-	-	-	-	-	۲,۶۹۷,۰۶۸,۸۶۲	۲,۶۹۷,۰۶۸,۸۶۲
۲,۷۸۰,۹۶۴,۳۴۸	-	-	-	-	-	۲,۷۸۰,۹۶۴,۳۴۸	۲,۷۸۰,۹۶۴,۳۴۸
۲,۱۳۸,۱۵۶,۹۷۸	-	-	-	-	-	۲,۱۳۸,۱۵۶,۹۷۸	۲,۱۳۸,۱۵۶,۹۷۸
۹,۳۲۵,۲۷۲,۵۳۶	-	-	(۱,۳۳۱,۶۲۷,۲۷۴)	(۶,۵۴۲,۳۴۸,۱۶۷)	(۹۰,۳۳۵,۳۷۵,۴۴۸)	۹,۳۲۵,۲۷۲,۵۳۶	۹,۳۲۵,۲۷۲,۵۳۶

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ذخیره ارزش سهام	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
نقل از صفحه قبل	۱,۳۰۸,۶۶۹,۹۵۹,۷۴۷	(۱,۳۴۳,۳۹۱,۸۲۴,۹۳۴)	۰	(۹۰,۲۳۵,۳۷۵,۴۴۸)	۹,۲۳۵,۲۷۲,۵۳۶	۱۷,۴۵۱,۹۷۷,۶۸۹	
ریال پرداخت‌شده	-	-	-	-	۱,۵۳۸,۵۳۴,۴۷۶	-	
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	۱,۵۱۰,۸۲۵,۶۷۷	-	
معنی‌ومعنی‌چادرملو	-	-	-	-	۱,۵۰۰,۱۷۸,۸۱۹	-	
پالاک اقتصادین	-	-	-	-	۱,۲۹۳,۱۵۰,۰۰۷	-	
پتروشیمی پوعلی سینا	-	-	-	-	۱,۰۳۸,۸۹۳,۹۳۹	-	
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	۹۰,۶۳۹,۰۷۱	-	
فولاد خوزستان	-	-	-	-	۸۴۶,۹۴۴,۱۲۷	-	
پالک ملت	-	-	-	-	۸۳۲,۵۷۰,۳۹۰	-	
سرمایه‌گذاری پارس توشه	-	-	-	-	۵۵۹,۶۶۷,۶۶۵	-	
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	۳۰۲,۸۷۳,۲۰۹	-	
توسعه سازه‌ی نرم افزاری تکین	-	-	-	-	۱۶۶,۳۴۲,۰۹۷	-	
سرمایه‌گذاری هانمون صبا	-	-	-	-	۲۰,۴۵۹,۶۳۹	-	
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	۱۴,۰۰۳,۸۶۱	-	
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	۶,۰۵۱,۴۰۳	-	
سرمایه‌گذاری دارویی تائین	-	-	-	-	(۷,۸۸۳,۵۳۳)	-	
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	(۱۶,۳۴۹,۶۸۲)	-	
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	(۵۷,۵۶۵,۵۳۹)	-	
گمدیوینت آروژن سرمایه‌ساز پ کشور	-	-	-	-	(۹۶,۳۸۲,۹۶۶)	-	
سرمایه‌گذاری ملی ایران	-	-	-	-	(۱۳۳,۹۷۷,۳۲۴)	-	
سرمایه‌گذاری تائین اچ‌تاسی	-	-	-	-	(۲,۰۰۷,۲۶۰,۱۱۲)	-	
ذخیره تغییر ارزش سهام	-	-	(۴۸۰,۹۱۱,۷۶۸,۸۲۰)	-	-	-	
	۱,۳۰۸,۶۶۹,۹۵۹,۷۴۷	(۱,۳۴۳,۳۹۱,۸۲۴,۹۳۴)	(۴۸۰,۹۱۱,۷۶۸,۸۲۰)	(۶,۵۴۳,۳۴۸,۱۶۷)	(۹۰,۲۳۵,۳۷۵,۴۴۸)	۱۷,۴۵۱,۹۷۷,۶۸۹	

۱۷-۲ سود ناشی از فروش حق تقدم:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ذخیره ارزش سهام	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
ح - مانین سازی اراک	-	-	-	-	(۶۵۷,۰۶۰,۵۴۲)	(۶۵۷,۰۶۰,۵۴۲)	
	-	-	-	-	-	-	

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	تعداد
سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	ریال
ریال	ریال	ریال
-	(۱,۲۰۱,۷۸۱,۲۸۰)	۳۰,۰۰۰
-	(۶,۶۵۴,۴۳۱,۱۰۴)	۱۶۰,۰۰۰
-	(۸,۹۲۱,۰۶۱,۰۰۰)	۲۵۰,۰۰۰
-	(۱۰,۱۷۷,۷۴۸,۰۰۰)	۲۵۰,۰۰۰
-	(۱۰,۴۵۲,۵۸۶,۸۰۰)	۲۵۰,۰۰۰
-	(۲۵,۹۶۰,۹۶۱,۶۹۶)	۶۲۰,۰۰۰
-	۴,۶۱۶,۵۵۳,۵۵۲	۱,۵۶۰,۰۰۰
-	۵۶,۰۰۰,۶۷۸,۴۴۸	۱,۵۶۰,۰۰۰
-	(۲,۷۵۱,۳۳۷,۸۸۰)	۶۳۷,۳۰۱,۵۰۰,۴۸۸

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	تعداد
سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	ریال
ریال	ریال	ریال
-	(۱,۹۹۳,۷۲۶,۴۸۶,۲۲۵)	۲,۷۲۳,۲۰۶,۳۷۰,۰۰۰
-	(۴۴۳,۳۹۷,۷۹۹,۵۷۹)	۴۸۵,۰۰۰
-	(۵۲۸,۷۰۴,۱۵۵,۰۰۰)	۵۲۸,۸۰۰
-	(۲,۷۲۷,۵۹۲,۰۶۲,۳۱۶)	۲,۷۱۱,۶۰۰
-	(۱,۴۹۲,۶۰۵,۴۱۶,۲۲۵)	۱,۴۰۰,۰۰۰
۹۲,۰۶۰,۴۰۴,۰۲۶	-	-
۴۵۵,۶۷۹,۴۱۰	-	-
۶۳,۳۸۸,۵۰۹	-	-
(۴۰۶,۷۷۶,۲۵۸)	-	-
(۴۰,۵۸,۲۴۰,۳۸۷)	-	-
(۱۲,۰۹۴,۰۴۳,۹۵۷)	-	-
(۳۷,۴۳۹,۵۸۳,۷۵۰)	-	-
(۶۳,۹۵۵,۲۵۴,۶۸۵)	-	-
(۲۵,۳۷۴,۴۲۷,۰۹۲)	(۷,۱۸۶,۲۵۵,۹۱۹,۳۴۵)	۷,۸۴۸,۶۰۶,۳۷۰,۰۰۰

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

۱۹- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱				تعداد سهام متعلقه				نام شرکت
	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام	ریال	سهم	در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی	
۱۲۰.۳۰۴۵۳.۳۷۷	۲۲,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۳۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۷۸۳,۳۶۶,۸۶۸	۴,۴۴۴,۴۴۴,۲۵۰	-	-	۴,۴۴۴,۴۴۴,۲۵۰	۲۵۰	۱۷,۷۷۷,۷۷۷	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی گروه مهنا
-	۳۷۴,۹۳۵,۰۰۱	(۶,۴۱۹,۹۴۹)	-	۳۸۱,۳۴۴,۹۵۰	۳۵۰	۱۰,۸۹,۵۵۷	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۸,۷۲۹,۱۸۵,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	آتیپه داده پرداز
۷,۶۸۶,۵۳۵,۷۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۶۶۰۰۷,۸۵۶,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۵,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	تراکتورسازی ایران
۱,۸۵۲,۳۹۰,۳۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مس سرچشمه
۷۱۱,۰۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۶۷۷,۹۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۴۸۱,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	ریل سیر کوثر
۱۲۶,۵۱۳,۷۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-	ریل پردازسیر
۹۹,۹۶۸,۲۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه امین
۱۶,۸۰۹,۷۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۸,۱۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
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 جاره، اوراق مرابحه و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه منتهی	
	ریال	به ۳۰ دی ۱۴۰۱	ریال	به ۳۰ دی ۱۴۰۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰-۱	۶۲۸,۶۶۵,۶۷۵,۳۴۱	۱,۳۸۰,۹۵۵,۰۶۸,۹۲۶	۲۰-۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰-۲	۳۰۵,۴۴۱,۶۹۱,۱۱۷	۱,۱۵۵,۰۷۷,۴۶۲,۵۲۶	۲۰-۲
		۹۳۴,۱۰۷,۳۶۶,۴۵۸	۲,۵۳۶,۰۳۲,۵۳۱,۴۵۲	

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد بازاریادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱

۲۰۱- 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 سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	یک ساله	
-	۱۱۴,۹۳۶,۹۹۲,۴۷۱	-	۱۱۴,۹۳۶,۹۹۲,۴۲۴	۳۳٪	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
-	۸۴۰,۶۸۰,۹۴۸,۷۳۶	(۳۵,۴۳۴,۷۵۷)	۸۴۰,۶۰۳,۲۸۳,۴۹۳	۳۳٪	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۵/۲۳
-	۷۲۰,۲۴۰,۷۷۴,۹۲۵	(۶۲,۸۹۶,۳۰۲)	۷۲۰,۸۷۶,۷۱۲,۲۷	۳۳٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۶/۰۹
-	۷۰,۴۱۶,۷۱۲,۵۲۷	-	۷۰,۴۱۶,۷۱۲,۵۲۷	۳۳٪	-	یک ساله	۱۴۰۰/۱۱/۱۸
-	۳۶,۷۷۶,۱۷۵,۵۶۸	(۲۳,۸۲۴,۳۵۶)	۳۶,۷۹۹,۹۹۹,۹۲۴	۳۳٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۶/۰۶
-	۳۶۰,۱۲۰,۳۸۷,۳۹۲	(۳۱,۴۴۸,۱۵۰)	۳۶۰,۴۳۸,۳۵۴,۴۲	۳۳٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۶/۰۹
-	۳۵,۷۵۸,۴۲۶,۶۴۹	(۳۳,۳۵۴,۰۹۹)	۳۵,۷۹۱,۷۸۰,۷۴۸	۳۳٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۶/۱۰
-	۳۴۶,۰۶۸,۴۹۹,۳۲۹	-	۳۴۶,۰۶۸,۴۹۹,۳۲۹	۱۸٪	-	یک ساله	۱۴۰۱/۰۳/۰۲
-	۲۲,۱۱۹,۴۵۲,۱۹۶	-	۲۲,۱۱۹,۴۵۲,۱۹۶	۳۳٪	-	یک ساله	۱۴۰۰/۱۱/۱۷
-	۱۸,۸۸۹,۰۴۱,۱۱۰	-	۱۸,۸۸۹,۰۴۱,۱۱۰	۳۳٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۲/۱۲
-	۱۸,۲۶۰,۶۳۰,۹۲۶	(۱۳,۳۴۱,۶۳۹)	۱۸,۳۷۳,۹۷۳,۵۵۵	۳۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۶/۰۷
-	۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۸	-	۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۸	۳۳٪	-	یک ساله	۱۴۰۱/۰۴/۲۲
-	۱۱,۷۹۴,۵۲۰,۴۲۰	(۴,۳۸۳,۶۸۱)	۱۱,۷۹۸,۹۰۴,۱۰۱	۳۳٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۵/۰۸
-	۱۱,۳۹۷,۱۳۲,۷۱۵	(۱۳۶,۴۶۰)	۱۱,۳۹۷,۲۶۰,۱۷۵	۳۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۲/۱۸
۳۶,۷۱۷,۳۵۱,۷۸۰	۹,۳۶۹,۸۶۳,۱۶۰	-	۹,۳۶۹,۸۶۳,۱۶۰	۱۸٪	-	یک ساله	۱۴۰۰/۰۴/۲۳
-	۷,۹۵۶,۱۶۴,۴۰۷	-	۷,۹۵۶,۱۶۴,۴۰۷	۳۳٪	-	یک ساله	۱۴۰۱/۰۳/۰۵
-	۷,۵۹۴,۵۲۰,۶۰۸	-	۷,۵۹۴,۵۲۰,۶۰۸	۳۳٪	-	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۲/۲۰
-	۷,۵۳۳,۵۴۸,۸۲۰	(۷,۸۶۲,۰۳۶)	۷,۵۳۰,۴۱۰,۸۵۶	۳۳٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۶/۲۰
-	۷,۲۰۵,۰۹۱,۹۵۸	(۱۳,۱۲۷,۳۱۹)	۷,۲۱۸,۲۱۹,۱۷۷	۳۳٪	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۸/۱۲
-	۳,۹۹۸,۹۰۳,۸۵۱	(۸,۱۶۷,۳۶۳)	۴,۰۰۷,۶۷۱,۲۱۴	۳۳٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک ساله	۱۴۰۱/۰۹/۰۸
-	۳,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۹	-	۳,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۹	۳۳٪	-	یک ساله	۱۴۰۱/۰۴/۱۸
۱,۰۰۵,۳۲۴,۷۱۷	۱,۵۵۲,۶۲۶,۸۹۲	-	۱,۵۵۲,۶۲۶,۸۹۲	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	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
۳۸۰,۸۴۰,۴۵۴,۵۸۴	۶۲۸,۹۰۹,۹۸۴,۹۰۴	(۲۳۴,۵۷۶,۰۶۲)	۶۲۸,۸۴۴,۵۶۰,۹۱۹				

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱						
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	سود	درصد	ریال	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ صفحه قبل
۱,۲۵۱,۴۶۰,۷۵۹,۵۳۳	۶۲۸,۶۶۵,۶۷۵,۳۴۱	(۳۳۴,۵۷۶,۰۶۲)	۶۲۸,۹۰۰,۲۵۱,۳۵۶	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۷۰۸۴۷۹۸۵۵۸۰-بانک شهر
۱۴,۶۴۱,۳۲۰,۵۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۱۳,۶۷۱,۲۳۲,۸۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۱۱,۸۹۰,۰۶۶,۴۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۱۱,۶۴۰,۵۵۲,۳۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۱۱,۲۰۷۰,۲۴,۴۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۱۰,۸۷۸,۷۱۲,۱۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۸,۸۰۷,۱۸۶,۳۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۸,۶۹۹,۹۳۲,۶۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۸,۱۴۳۰,۴۹,۶۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۵,۹۷۱,۷۱۳,۶۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۴,۵۰۷,۶۸۰,۴۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۳,۱۰۲,۳۰۲,۹۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۳,۰۵۷,۶۶۳,۶۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۲,۶۹۸,۷۰۶,۴۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۲,۴۶۲,۲۳۵,۳۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۲,۲۲۲,۵۳۴,۳۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۱,۵۵۰,۵۹۵,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۱,۴۸۵,۳۱۳,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۹۰۲,۴۷۸,۸۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۸۶۳,۵۰۱,۷۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۶۰۴,۹۹۹,۰۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۲۴۳,۶۱۱,۱۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۲۲۲,۱۷۲,۴۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۱۶,۴۶۶,۵۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۳۰,۶۴,۸۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۹۸۲,۷۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۳۸,۶۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۳۰,۷۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۱۶,۹۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری
۱۴,۹۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیلند مدت-۱۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۱۴-بانک گردشگری

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

۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱			
سود متعلقه		خالص سود اوراق		نرخ سود		مبلغ اسمی	
ریال		ریال		درصد		ریال	
۱۶۷,۱۸۹,۱۱۹,۲۱۳		-		-		-	
۱۲۶,۱۴۹,۳۶۹,۲۱۰		-		-		-	
۳۷۷,۹۲۵,۲۶۴		-		-		-	
۲۹۳,۷۱۶,۴۱۳,۶۸۷		-		-		-	
۳۳۷,۳۸۷,۷۶۱,۹۷۱		۱۲۲,۴۷۳,۳۲۲,۲۶۶		۱۸.۰٪		۱,۳۶۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۸۰,۴۳۷,۹۰۴,۲۹۹		۸۶,۵۰۶,۵۷۰,۴۱۵		۱۷.۰٪		۷۳۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۱۶,۸۴۵,۷۳۸,۸۶۴		۴۵,۳۷۵,۸۶۲,۱۹۴		-		۱۳۹۹/۰۵/۰۷	
۴۴,۸۵۶,۳۸۲,۵۸۳		۹,۴۱۸,۷۱۳,۸۵۵		-		۱۳۹۹/۱۰/۰۳	
۱۷,۵۴۹,۸۴۱,۹۵۴		۸,۵۹۲,۸۵۲,۸۲۵		-		۱۴۰۰/۰۹/۲۳	
-		۱۴,۹۶۷,۲۲۰		۱۵.۰٪		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸۴,۱۹۰,۹۸۱,۳۶۴		-		-		۱۴۰۰/۱۱/۲۵	
۳۰,۸۰۱,۹۷۲,۶۳۳		-		-		-	
۱۱,۱۵۰,۱۸۸,۲۴۰		-		-		-	
۲,۹۷۰,۱۱۲,۴۵۰		-		-		-	
۱,۸۶۷,۳۵۵,۰۶۴		-		-		-	
۲۸,۲۶۷,۷۷۲		-		-		-	
۸۲۷,۹۸۶,۵۰۷,۱۹۴		۲۷۲,۲۸۲,۲۸۸,۷۷۵				۲۰,۹۹۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۳,۱۲۳,۵۹۳,۰۵۴		۳۳,۱۵۹,۴۰۲,۳۴۲		۱۸.۰٪		۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۵۰,۹۴۸,۵۹۱		-		-		-	
۳۳,۳۷۴,۵۴۱,۶۴۵		۳۳,۱۵۹,۴۰۲,۳۴۲				۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۱۵۵,۰۷۷,۴۶۲,۵۲۶		۳۰۵,۴۴۱,۶۹۱,۱۱۷				۲,۴۷۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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
	ریال	ریال
۲۱-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۲۵,۰۴۶,۶۷۶	۳۰۷,۷۰۲,۲۰۸
درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۳۱۸,۶۷۹,۴۸۲	۵۹۹,۶۰۷,۹۵۸
درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود سهام	۵,۶۸۸,۱۱۴,۹۵۱	۱۷,۷۷۲,۸۸۷,۹۸۲
درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق	-	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
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۳,۷۹۶,۰۳۶,۲۳۴	۱۰۲,۹۰۵,۶۱۹,۰۰۶
حسابرس	۳۹۸,۹۰۳,۹۶۰	۲۴۹,۳۱۵,۰۶۸
متولی	۳۶۶,۴۸۹,۵۵۳	۹۹,۷۲۵,۹۹۰
	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
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار و سایت	۳,۸۷۵,۶۲۲,۱۹۶	۲,۱۷۷,۲۰۲,۶۴۱
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 مزاد	-	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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۰۲٪	۵,۱۰۰	۰.۰۷٪	۵,۰۹۷	ممتاز	مدیر ثبت و صندوق	شرکت سیدگردان سرآمد بازار	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳٪	۴,۹۰۰	۰.۰۷٪	۴,۹۰۰	ممتاز	ضمان نقدشوندگی	شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱	ممتاز	صاحب امضاء مجاز	بهروز زارع	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱	ممتاز	صاحب امضاء مجاز	امیر حمزه مالسیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱	ممتاز	صاحب امضاء مجاز	سعید رضوانی فرد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳٪	۵,۴۳۵	۰.۹۱٪	۶۷,۵۴۴	عادی	مدیر ثبت و صندوق	شرکت سیدگردان سرآمد بازار	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سمیه همتی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	پژمان شماع فر	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهدی علیراده	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	احسان محبی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمدحسین وهاجی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱۰۱	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	اکرم میرزاییان	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۶٪	۱۵,۷۳۶	۱.۰۴٪	۷۷,۸۴۴				جمع

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده بدهی (ریال)
کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۳۸,۶۶۴,۶۸۰,۴۰۰	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 سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی - فعلی	کارمزد ارکان	۲۳,۷۲۶,۸۰۶	طی دوره	۲۳,۷۲۶,۸۰۶	
مؤسسه حسابرسی رازدار	متولی - سابق	کارمزد ارکان	۳۴۲,۷۶۳,۲۵۶	طی دوره	۳۴۲,۷۶۳,۲۵۶	
مؤسسه حسابرسی رایبند و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۹۸,۹۰۳,۴۶۰	طی دوره	۴۷۳,۳۸۷,۰۳۴	
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.