

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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	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 ۱۴۰۱/۰۸/۲۸ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	با سپاس نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان سرآمد بازار	بهروز زارع	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رازدار	محمود محمدزاده	



صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

صورت خالص دارایی ها

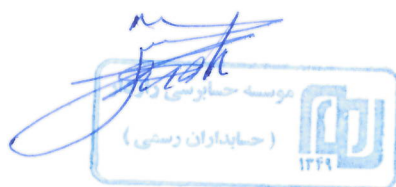
در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶۰۱,۹۰۵,۱۶۲,۳۱۴	۱,۷۳۳,۸۵۲,۹۲۴,۶۸۶
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵,۶۷۲,۳۶۷,۸۳۱,۱۱۰	۶,۰۵۳,۶۶۴,۱۹۴,۶۶۷
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲,۶۴۰,۴۶۵,۷۰۸,۷۶۷	۸,۰۰۸,۹۰۵,۹۳۴,۴۷۹
۸ سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	-	۶۳۷,۲۱۷,۹۸۴,۲۸۰
۹ حساب های دریافتی	۹۹,۱۱۴,۱۲۵,۴۴۴	۱۳۵,۶۳۷,۶۱۳,۰۵۷
۱۰ جاری کارگزاران	۴۱۸,۴۵۳,۵۹۸	۱۲,۲۵۹,۲۷۹
۱۱ سایر دارایی ها	۱,۵۶۴,۶۶۴,۶۵۱	۷,۰۴۴,۱۹۴,۸۴۳
۱۲ موجودی نقد	۵۶,۸۲۰,۰۰۰	۵۷,۲۴۰,۰۰۰
جمع دارایی ها	۹,۰۱۵,۸۹۲,۷۶۵,۸۸۴	۱۶,۵۷۶,۳۹۲,۳۴۵,۲۹۱

بدهی ها:

۱۳ پرداختی به ارکان صندوق	۳,۸۵۸,۲۷۲,۱۳۵	۴۱,۵۳۴,۳۵۹,۴۴۸
۱۴ پرداختی به سرمایه گذاران	۲,۰۷۰,۶۳۲,۹۱۹	۳,۳۹۲,۲۸۸,۸۲۹
۱۵ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۱,۱۵۲,۹۴۳,۶۹۹	۱۷۰,۵۹۶,۹۳۱,۹۵۳
جمع بدهی ها	۱۷,۰۸۱,۸۴۹,۷۵۳	۲۱۵,۵۲۳,۵۸۰,۲۳۰
۱۶ خالص دارایی ها	۸,۹۹۸,۸۱۰,۹۱۶,۱۳۱	۱۶,۳۶۰,۸۶۸,۷۶۵,۰۶۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۰۱,۷۴۳	۱,۰۰۲,۰۷۱

سبک گران
سرآمد بازار



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

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

پادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۲۰,۱۵۲,۷۸۸,۰۵۰	۶۲۷,۷۶۱,۰۱۶,۳۱۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۵۵,۲۶۹,۵۷۶,۴۰۵)	(۶۷۸,۲۰۷,۶۳۵,۵۲۶)
سود سهام	۴۵,۱۱۴,۳۹۷,۰۲۴	۲۷,۳۲۰,۴۱۷,۹۳۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۴۲۷,۹۲۸,۶۱۴,۷۵۷	۵۲۱,۷۱۴,۵۹۴,۷۱۲
سایر درآمدها	۲۹۷,۱۳۵,۱۰۰,۶۳۱	۴۵۰,۱۶۰,۶۸۰,۰۳۰
جمع درآمدها	۱,۴۹۴,۷۵۵,۷۴۷,۹۵۷	۵۰۳,۹۰۰,۰۰۰,۴۴۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد از کان	(۵۶,۷۹۴,۶۲۰,۶۲۶)	(۳,۵۸۲,۹۹۲,۱۱۷)
سایر هزینه ها	(۲۰,۳۲۹,۰۱۲,۷۲۳)	(۱,۴۲۱,۵۱۳,۵۹۵)
جمع هزینه ها	(۵۸,۸۲۷,۵۳۱,۸۹۹)	(۵,۰۰۴,۵۰۵,۷۱۲)
سود خالص	۱,۴۳۵,۹۲۸,۲۲۶,۰۵۸	۴۹۸,۰۸۵,۴۹۴,۵۳۵
بازده میانگین سرمایه گذاری دوره سال (۱)	۳,۸۹٪	۳,۹۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره سال (۲)	۴,۲۵٪	۵,۵۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱
تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی ها (از واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۶,۳۲۰,۸۶۸,۷۶۵,۰۶۱	۱۶,۳۲۰,۰۵۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۶۲,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۷۴۲
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷,۹۰۶,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۰۶,۶۴۲)
سود خالص دوره	۴۹۸,۰۸۵,۴۹۴,۵۳۵	
سود تقسیمی	(۴۹۳,۷۷۶,۳۶۸,۲۰۷)	
تعدیلات	(۲۲,۴۶۶,۹۷۵,۲۵۸)	
خالص دارایی ها (از واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۸,۹۹۸,۸۱۰,۹۱۶,۱۳۱	۸,۹۸۳,۱۵۳

سود (زیان) خالص

میانگین سوزون (ریال و جوه استفاده شده)

تعدیلات ناشی از تقلوت قیمت صندوق ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره / سال

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

= بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال (۲)



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 و ۵۶ اساسنامه 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	۵۱
۲	شرکت تامین سرمایه تمدن	۴۹۰۰	۴۹
۳	آقای امیرحمزه مال میر	۱	۰.۰۱
۴	آقای بهروز زارع	۱	۰.۰۱
۵	آقای سعید رضوانی فرد	۱	۰.۰۱
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

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

۲-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۲-۴- 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 پاکت‌آباد، 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

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی :

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری "، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

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 تایید 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 (۲-۲) 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	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>۰.۰۰۰</td><td>۰.۰۰۰</td><td>۰.۰۰۰</td></tr></table>	ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰						
ضریب	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰						
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								

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.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

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. همچنین مازاد ذخیره تصفیه تا سقف یک میلیارد ریال مطابق با ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ طی سال مالی به تعدیلات قیمت صدور واحد های عادی منتقل می‌گردد.

۴-۷- رویه نحوه محاسبه ی ذخیره تغییرات ارزش سهام و تقسیم آن بین سرمایه‌گذاران

احتساب تغییرات ارزش سهام موجود در پرتفو صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار به استناد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در سیستم نرم افزار محاسبه می‌شود. احتساب تغییرات ناشی از ارزش سهام بدین صورت است که حداقل و حداکثر درصد تغییر ارزش باید در محدوده ± 2 درصد نرخ پیش بینی صندوق یا میانگین سود پرداختی سالانه شده طی شش ماه گذشته باشد. در صورتی که در پایان هر مقطع تقسیم سود مانده حساب ذخیره ناشی از تغییرات ارزش سهام عددی مثبت (مانده بستانکار) و به میزان بیش از ۴ درصد سالانه شده (متناسب با زمان سپرده شده از آخرین پرداخت سود از محل ذخیره یا آغاز اجرای این روش هر کدام که کوچک تر باشد) از خالص ارزش دارایی‌های صندوق باشد، مدیر صندوق تا میزان ۲ درصد سالانه شده (متناسب با زمان سپرده شده از آخرین پرداخت سود از محل ذخیره یا آغاز اجرای این روش هر کدام که کوچک تر باشد) از خالص ارزش دارایی‌های صندوق به نسبت زمان حضور سرمایه‌گذاران در صندوق و تعداد واحد های سرمایه‌گذاری در آن دوره زمانی، بین دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری در بازه زمانی فوق تقسیم نماید.

۴-۸- 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 مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق بادرآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد گردید.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

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:

۱۴۰۱/۰۴/۳۱				۱۴۰۱/۰۷/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	نهای تمام شده	درصد	خالص ارزش فروش	ریال	نهای تمام شده
۲.۷٪	۴۵۲,۵۲۹,۱۳۹,۳۳۲		۲۸۹,۸۲۹,۵۲۷,۱۰۳	۳.۷٪	۲۹۲,۷۷۹,۱۲۲,۶۵۸		۱۹۹,۰۴۰,۴۳۷,۸۶۶
۲.۱٪	۳۳۸,۲۵۹,۹۸۳,۶۸۴		۲۷۰,۲۰۵,۱۷۳,۵۳۰	۱.۳٪	۱۱۷,۶۱۰,۷۰۶,۶۴۷		۱۵۲,۵۳۱,۱۱۹,۱۱۲
۱.۶٪	۲۶۱,۳۰۱,۵۲۹,۳۲۲		۲۲۱,۹۷۹,۰۴۵,۴۵۷	-	-		-
۰.۸٪	۱۲۸,۰۰۳,۸۱۸,۵۰۰		۸۹,۰۰۶,۹۳۲,۴۱۲	-	-		-
۰.۸٪	۱۳۷,۳۲۸,۳۹۴,۴۳۳		۲۱۱,۱۹۱,۲۳۰,۳۳۴	۰.۱٪	۷,۰۳۹,۵۹۹,۸۷۲		۱۵,۰۴۹,۶۵۵,۸۸۷
۰.۶٪	۹۹,۵۳۴,۲۲۶,۵۰۰		۱۵۲,۵۵۳,۷۴۷,۳۷۶	۰.۸٪	۶۹,۱۲۲,۶۹۳,۳۵۴		۱۳۶,۰۵۴,۶۴۲,۳۹۹
۰.۶٪	۹۸,۶۶۰,۳۲۱,۰۲۱		۱۱۹,۷۰۵,۲۷۴,۸۱۱	-	-		-
۰.۵٪	۷۸,۰۱۳,۰۴۴,۰۰۰		۸۰,۷۱۴,۸۳۳,۶۹۵	۰.۳٪	۳۱,۲۶۲,۸۷۲,۵۰۰		۴۴,۸۴۱,۵۷۴,۲۸۳
۰.۴٪	۷۴,۴۹۴,۷۰۸,۵۳۵		۱۲,۱۳۷,۸۰۰,۴۲۷	۰.۶٪	۵۷,۹۴۴,۵۳۷,۱۶۳		۹,۲۵۸,۰۰۹,۷۱۳
۰.۳٪	۳۷,۵۹۶,۵۶۱,۴۸۰		۴۹,۷۹۵,۸۳۷,۱۰۱	۰.۱٪	۱۰,۵۰۶,۸۶۹,۳۴۰		۱۴,۳۵۸,۹۴۵,۴۸۲
۰.۳٪	۲۵,۰۱۲,۷۸۳,۱۲۵		۲۹,۴۸۳,۹۴۷,۳۱۲	۰.۳٪	۱۵,۶۲۸,۷۵۹,۷۸۰		۱۹,۴۶۹,۳۵۸,۲۹۳
۰.۰٪	۳,۳۰۸,۴۱۴,۷۵۴		۱,۲۲۱,۲۵۳,۲۶۹	-	-		-
۱۰.۴۶٪	۱,۷۳۳,۸۵۲,۹۲۴,۶۸۶		۱,۵۲۷,۸۲۴,۷۰۳,۸۲۷	۶.۶۸٪	۶۰۱,۹۰۵,۱۶۲,۳۱۴		۵۹,۶۰۳,۷۴۲,۰۳۵

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	ریال
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۷-۱	۱,۴۴۸,۴۶۶,۹۱۸,۲۴۳
اوراق اجاره	۷-۲	۳۸۰,۰۷۹,۷۰۸,۳۹۵
اوراق مزاجه	۷-۳	۸۱۱,۹۰۹,۰۸۲,۱۲۹
		۷,۶۳۵,۲۲۲,۷۲۵,۴۵۹
		۸,۰۰۸,۹۰۵,۹۳۲,۴۷۹
		۲,۶۶۰,۴۶۵,۷۰۸,۷۶۷

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰									
درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش
درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۱,۴۴۸,۴۶۶,۹۱۸,۲۴۳	۱۶.۰۷٪	۴۵,۷۵۹,۱۷۶,۹۲۴	(۳۵۲,۲۸۸,۶۸۱)	۱,۴۴۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۱/۲۰
-	-	-	۱,۴۴۸,۴۶۶,۹۱۸,۲۴۳	۱۶.۰۷٪	۴۵,۷۵۹,۱۷۶,۹۲۴	(۳۵۲,۲۸۸,۶۸۱)	۱,۳۶۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۷-۲- اوراق اجاره:
سرمایه گذاری در اوراق اجاره به تکنیک ناشر به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰									
درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش
درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲.۲۵٪	۳۷۲,۵۸۲,۲۰۹,۰۲۰	۳۸۰,۰۷۹,۷۰۸,۳۹۵	۹,۷۴۶,۸۴۳,۳۹۵	۴.۲۲٪	۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۴۸,۲۸۱,۰۰۰)	۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۱/۲۰
۲.۲۵٪	۳۷۲,۵۸۲,۲۰۹,۰۲۰	۳۸۰,۰۷۹,۷۰۸,۳۹۵	۹,۷۴۶,۸۴۳,۳۹۵	۴.۲۲٪	۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۴۸,۲۸۱,۰۰۰)	۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۷-۳-۱- اوراقی که که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح ذیل است:

تاریخ سررسید	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	نرخ تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
۱۴۰۲/۱/۲۰	۳۷۰,۴۰۰	۹۷۹,۷۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۷٪	۳۸۰,۰۷۹,۷۰۸,۳۹۵	با توجه به تصمیمات مدیریت صندوق برای نگهداری اوراق تا سررسید و اعتماد به موسسه بونوسانات قیمت اوراق مذکور قیمت های تعدیلی انتخاب گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری سهامد بازار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

۷-۳- اوراق مزایه :
 سرمایه گذاری در اوراق مزایه به تفکیک تاثیر به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
اوراق مزایه:	یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود
درد	ریال	ریال	ریال
۱۷۷٪	۲,۹۳۶,۶۸۶,۲۴۴	-	۱۶٪
۱۳۸٪	۲,۲۹۱,۳۵۵,۱۸۰	-	۱۷٪
۸۵٪	۱,۴۰۹,۸۷۵,۷۵۸,۳۲۷	۷۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۸٪
۳۳۸٪	۵۴۴,۱۹۰,۳۲۰,۴۱۸	-	۱۷٪
۳۷۷٪	۴۵۳,۱۱۳,۷۱۴,۴۴۳	-	۱۷٪
۰۰۰٪	۱۹۱,۶۶۲,۷۰۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪
۴۶۰۶٪	۷,۶۲۵,۳۳۲,۳۵۵,۵۵۹	۳۵,۳۹۶,۹۷۷,۶۷۴	(۳۵,۶۷۷)
		(۴۰,۱۱۷,۶۶۲,۸۸۹)	

۷-۳-۱- اوراقی که که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح ذیل است:

تاریخ سررسید	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	نرخ تعدیل	خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل
۱۴۰۲/۰۱/۱۶	۷۳۶,۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۶۸۴	۵.۴۷٪	۸۱۱,۷۰۴,۲۵۱,۰۱۵	با توجه به تصمیمات مدیریت صندوق برای نگهداری اوراق تا سررسید و اعتماد به موقعی بودن نوسانات قیمت اوراق مذکور قیمت های تعدیلی انتخاب گردیده است.

مزایه عام دولتی ۵-ش ۲۰ خ ۲۱۰

۸- سرمایه گذاری گذاری در سپرده کالایی
 سرمایه گذاری در سپرده کالایی به تفکیک تاثیر به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
تاریخ سررسید	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درد
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۱/۱۵	-	۳۳۲,۵۵۲,۸۶۴,۱۸۰	۰۰۰٪
۱۴۰۱/۰۱/۱۵	-	۹۳,۹۱۹,۱۸۶,۰۸۶	۰۰۰٪
۱۴۰۱/۰۱/۱۵	-	۹۳,۹۷۱,۸۲۷,۷۹۶	۰۰۰٪
۱۴۰۱/۰۱/۱۵	-	۹۳,۹۷۰,۸۲۳,۶۶۴	۰۰۰٪
۱۴۰۱/۰۱/۱۵	-	۶۰,۳۳۵,۶۹۱,۱۳۴	۰۰۰٪
۱۴۰۱/۰۱/۱۵	-	۱۱,۱۲۶,۶۹۹,۹۸۸	۰۰۰٪
۱۴۰۱/۰۵/۲۳	-	-	۰۰۰٪
۱۴۰۱/۰۵/۲۳	-	-	۰۰۰٪
۱۴۰۱/۰۵/۲۳	-	۵۸۶,۲۷۷,۰۳۱,۹۵۸	۰۰۰٪
		۶۳۷,۳۱۷,۹۸۴,۲۸۰	۳.۸۴٪

زنگنه ۱۱-نگین طلای سرخ (پ)
 زنگنه ۱۱-نگین بروجند (پ)
 زنگنه ۱۱-نگین تریوند قالیات (پ)
 زنگنه ۱۱-نگین سحرخیز (پ)
 زنگنه ۱۱-نگین وحدت جام (پ)
 زنگنه ۱۱-نگین زرین (پ)
 زنگنه ۱۱-نگین سرسید مراد ۱۴۰۱-۱۴۰۰۰۰
 اختیار معامله فروش زنگنه سرسید مراد ۱۴۰۱-۱۴۰۰۰۰
 اختیار معامله خرید زنگنه سرسید مراد ۱۴۰۱-۱۴۰۰۰۰

۸-۱- صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۸ تعداد ۱,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰ اختیار خریدی فرمود و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۳ و ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ تعداد ۱۴۰,۱۰۴,۲۳۳ با نرخ ۴۱۰,۰۰۰ ریال اسناد شد.

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶۳,۶۲۷,۴۷۱,۳۹۰	۶۸,۲۰۴,۲۷۳,۱۵۲	۳۴۴,۳۲۶,۳۴۰	مختلف	۶۸,۵۴۸,۵۹۹,۴۹۲	سود دریافتنی سپرده های بانکی و گواهی سپرده
۷۲,۰۱۰,۱۴۱,۶۶۷	۳۰,۹۰۹,۸۵۲,۲۹۲	۱,۸۵۹,۰۲۸,۷۱۲	۲۵٪	۳۲,۷۶۸,۸۸۱,۰۰۴	سود سهام دریافتنی
۱۳۵,۶۳۷,۶۱۳,۰۵۷	۹۹,۱۱۴,۱۲۵,۴۴۴	۲,۲۰۳,۳۵۵,۰۵۲		۱۰۱,۳۱۷,۴۸۰,۴۹۶	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰					
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲,۲۵۹,۲۷۹	۴,۵۸۶,۳۲۳,۹۱۴,۳۵۷	۴,۵۸۵,۹۵۱,۰۵۵,۹۶۷	۳۸۵,۱۱۷,۶۶۹	توازن بازار	
-	۳۳۷,۹۴۳,۸۹۹,۹۱۱	۳۳۷,۹۱۰,۵۶۳,۹۸۲	۳۳,۳۴۵,۹۲۹	صبا تامین	
-	۶۳۸,۶۶۴,۶۸۶,۴۰۰	۶۳۸,۶۶۴,۶۸۶,۴۰۰	-	نهایت نگر	
۱۲,۲۵۹,۲۷۹	۵,۵۶۲,۹۳۲,۵۰۰,۶۶۸	۵,۵۶۲,۵۲۶,۳۰۶,۳۴۹	۴۱۸,۴۵۳,۵۹۸		

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 استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار، مجامع و مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها ۱ سال می باشد.

۱۴۰۱/۰۷/۳۰					
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی		
مالی	مالی	مالی	مالی		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۷۹۹,۲۴۶,۷۵۲	-	۶۸۶,۸۴۹,۱۸۴	۱,۱۱۲,۳۹۷,۵۶۸	مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها	
۶۷۶,۵۱۶,۸۷۲	-	۲۵۸,۲۵۵,۲۲۴	۴۱۸,۲۶۱,۶۴۸	مخارج نرم افزار و سایت	
۷۳,۴۳۱,۲۱۹	-	۴۴,۴۴۵,۰۱۶	۲۸,۹۸۶,۲۰۳	مخارج عضویت در کانون ها	
-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۸۰,۷۶۸	۵,۰۱۹,۲۳۲	مخارج برگزاری مجامع	
۴,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	علی الحساب درخواست ابطال	
۷,۰۴۴,۱۹۴,۸۴۳	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۹۳,۵۳۰,۱۹۲	۱,۵۶۴,۶۶۴,۶۵۱		

۱۲- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰				
مبلغ	مبلغ	شماره حساب	نوع حساب	نام بانک	
ریال	ریال				
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۴۱۱۳۱۴۱۱۴	جاری	شهر	
۲۷,۲۴۰,۰۰۰	۲۶,۸۲۰,۰۰۰	۱۰۴۳۳۳۵۱۰	جاری	تجارت	
۵۷,۲۴۰,۰۰۰	۵۶,۸۲۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
۴۰,۷۰۶,۰۵۴,۰۰۳	۳,۱۳۸,۲۳۲,۸۰۱	مدیر صندوق
۵۲۸,۱۲۳,۵۰۹	۲۰۰,۰۶۶,۸۱۰	متولی
۳۰۰,۱۸۱,۹۳۶	۵۱۹,۹۷۳,۵۲۴	حسابرس
۴۱,۵۳۴,۳۵۹,۴۴۸	۳,۸۵۸,۲۷۳,۱۳۵	

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
۳,۲۰۸,۸۱۲,۰۰۰	-	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۲,۴۲۶,۴۳۷	۴,۸۸۵,۵۹۸	بابت تمه واحدهای صادر شده
۱۶۱,۰۵۰,۳۹۲	۲,۰۶۵,۷۴۷,۳۲۱	بابت واحدهای ابطال شده
۳,۳۹۲,۲۸۸,۸۲۹	۲,۰۷۰,۶۳۳,۹۱۹	

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی

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

ریال	ریال	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
۱,۰۳۹,۷۳۵,۶۵۷	۳۰۴,۷۶۲,۸۵۵	۱۵-۱	وجه واریزی نامشخص
۱۵۷,۲۸۰,۳۱۴,۹۱۸	-	۱۵-۲	ذخیره ناشی از تغییرات ارزش سهام
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۰۷۲,۳۸۰,۴۳۹	۵۵۰,۲۵۵,۶۰۱		مخارج ثابت نرم افزار
۹۲۵,۶۰۲,۲۴۷	۲۷۴,۲۷۱,۶۷۰		مخارج خالص دارایی‌های نرم افزار
۲۳,۷۸۸,۱۶۰	۱۰,۲۹۳,۹۶۰		مخارج صدور و ابطال نرم افزار
۵۵,۱۱۰,۵۳۲	۱۳,۳۵۹,۶۱۳		مخارج مشتری فعال نرم افزار
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		مخارج عضویت کانون‌ها
۱۷۰,۵۹۶,۹۳۱,۹۵۳	۱۱,۱۵۲,۹۴۳,۶۹۹		

- 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 که تا تاریخ تصویب صورت مالی مبلغ ۱۱۰,۴۶۶,۸۱۷ ریال تعیین تکلیف شده است.
- ۱۵-۲- مانده بدهی فوق ناشی از ذخیره گیری موضوع ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
۱۶,۳۵۰,۸۴۸,۰۵۵,۰۶۱	۱۶,۳۱۷,۰۵۳	۸,۹۸۸,۷۹۳,۴۸۵,۸۱۹	۸,۹۷۳,۱۵۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۰۲۰,۷۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۷,۴۳۰,۳۱۲	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۶,۳۶۰,۸۶۸,۷۶۵,۰۶۱	۱۶,۳۲۷,۰۵۳	۸,۹۹۸,۸۱۰,۹۱۶,۱۳۱	۸,۹۸۳,۱۵۳	

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰
	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۷,۹۸۷,۷۷۹,۳۰۴	۱۷,۹۶۲,۹۶۰,۴۸۷
۱۷-۲	-	(۴۵۷,۰۶۰,۵۳۶)
۱۷-۳	۶۶۲,۵۰۰,۱۳۳,۴۰۳	(۳۷,۴۵۸,۶۸۸,۰۰۱)
۱۷-۴	(۲,۷۵۱,۳۳۷,۸۸۰)	-
	۶۲۷,۷۶۱,۰۱۶,۳۱۹	(۲۰,۱۵۲,۷۸۸,۰۵۰)

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
زیان ناشی از فروش حق تقدم
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
زیان حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۷۳۳,۷۹۱,۷۸۷	(۸۷۷,۷۸۲,۷۹۴)	(۱۶۶,۷۷۸,۰۹۵)	۱۷۲,۷۳۳,۶۵۳,۳۹۵	۱۷۴,۵۱۲,۰۰۶,۰۷۱	۲,۶۲۷,۵۵۱
-	۱۶۵,۷۷۱,۴۸۸	(۱۷,۲۳۰,۷۶۶)	(۳,۳۲۳,۸۳۴)	۳,۳۲۳,۳۷۲,۷۶۲	۳,۳۲۵,۶۴۸,۸۵۰	۱۷۲,۴۳۵
-	۱۳۷,۶۷۴,۷۷۴	(۵۲,۷۱۷,۶۵۳)	(۱۰,۲۰۶,۱۴۲)	۱۰,۴۷۸,۰۱۳,۰۰۸	۱۰,۶۷۹,۶۱۱,۵۷۷	۱,۹۶۵,۰۰۰
۱,۱۲۳,۶۵۸,۴۳۴	۵۵,۸۱۲,۵۳۳	(۴۹۵,۸۳۶,۴۱۷)	(۹۴,۲۰۷,۶۴۸)	۹۷,۹۳۱,۴۰۹,۹۰۷	۹۸,۵۷۷,۲۶۶,۵۰۵	۱۲,۸۳۳,۱۰۹
-	۱۷,۸۶۳,۱۸۸	(۲۸۰,۹۶,۷۵۶)	(۵,۳۳۸,۳۱۱)	۵,۵۳۴,۶۲۱,۶۶۸	۵,۵۵۵,۹۱۹,۸۳۳	۱,۴۷۲,۹۳۹
-	۳۶,۳۴۹,۷۳۰	(۴۲,۸۶۴,۱۸۳)	(۸,۱۴۴,۰۸۷)	۸,۵۰۷,۱۷۱,۴۹۰	۸,۵۲۱,۸۳۰,۳۰۰	۵۶,۴۴۳
(۵۷۰,۶۰۶,۳۱۲)	(۵۵,۴۱۹,۰۷۸)	(۱۷۱,۷۸۲,۳۴۵)	(۳۲,۶۲۸,۴۱۸)	۳۴,۰۰۳,۵۲,۷۳۲	۳۴,۱۵۲,۰۵۴,۴۱۷	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳۸۳,۶۵۱,۵۶۴)	(۹۰,۰۰۲۷,۰۷۲)	(۱۷,۱۰۴,۷۸۵)	۱۸,۰۷۴,۸۰۹,۵۴۰	۱۷,۸۹۸,۲۸۹,۸۳۳	۱,۰۰۲,۳۲۶
-	(۸۷۵,۳۳۹,۱۲۹)	(۵۷۳,۵۹۴,۲۵۲)	(۱۰۸,۹۸۱,۳۳۹)	۱۱۴,۳۲۸,۹۷۳,۵۱۷	۱۱۴,۰۳۶,۳۰۹,۷۷۹	۱۵,۸۰۰,۰۰۰
۱۶۶,۳۴۲,۰۹۷	-	-	-	۱۱۷,۴۰۵,۹۲۵,۳۷۰	۱۱۶,۱۸۵,۰۳۵,۷۷۷	-
-	(۱,۹۰۴,۶۶۴,۵۴۶)	(۵۸۴,۳۴۴,۰۵۱)	(۹۹,۴۳۰,۹۰۲)	۱۰۹,۸۴۱,۶۳۳,۴۸۰	۱۰۸,۳۶۱,۱۳۶,۰۹۶	۶,۱۶۸,۰۸۹
-	(۲,۱۴۹,۰۹۴,۰۶۸)	(۵۴۵,۰۴۸,۵۸۹)	(۱۰,۳۵۵,۸۰۹۵)	۲۹,۶۳۷,۴۰۶,۷۹۸	۲۷,۱۷۴,۱۵۴,۰۴۳	۹,۵۲۸,۸۷۳
-	(۲,۶۲۵,۹۰۶,۳۰۶)	(۱۳۶,۶۸۳,۹۷۹)	(۲۵,۹۶۹,۵۷۲)	۸۰,۹۵۳,۵۸۴,۲۱۴	۷۷,۰۴۳,۹۰۰,۷۱۵	۱۵,۳۷۱,۵۰۳
-	(۴,۳۷۰,۸۳۷,۷۰۴)	(۳۸۷,۵۲۵,۱۸۳)	(۷۳,۶۲۹,۰۱۲)	۱۰۸,۴۲۹,۰۷۸,۶۱۶	۱۰۰,۸۵۶,۰۰۰,۳۴۹	۱۰,۵۳۰,۷۱۰
-	(۸,۱۷۶,۱۶۵,۴۶۸)	(۵۰,۷۳۰,۱,۲۷۴)	(۹۶,۳۸۵,۹۳۷)	۸۲,۷۱۵,۰۹۱,۱۲۷	۷۰,۴۹۶,۹۱,۷۲۸	۱۶,۵۱۰,۹۱۹
-	(۱۲,۶۴۰,۳۶۵,۳۸۱)	(۳۵۴,۵۹۳,۲۸۴)	(۶۷,۳۷۲,۶۸۸)	-	-	۱۳,۴۳۰,۰۰۰
۳۰۲,۸۷۳,۱۱۶	-	-	-	-	-	-
۳۰,۴۵۹,۶۲۷	-	-	-	-	-	-
۱۴۰,۰۳۰,۸۶۱	-	-	-	-	-	-
۱,۰۵۶,۷۳۰,۸۲۳	(۳۱,۹۸۷,۷۷۹,۲۰۴)	(۴,۸۶۶,۴۲۸,۵۹۸)	(۹۱۳,۰۱۸,۷۵۵)	۹۹۳,۷۱۴,۷۸۷,۶۴۴	۹۶۷,۵۰۶,۴۵۵,۷۹۳	

پتروشیمی شیراز
سپید ماکیان
آتیه داده پرداز
شرکت ارتباطات سیار ایران
تولیدی فولاد سپید فراب کویر
گروه مینا (سپاهای عام)
بانک پاسارگاد
ریل سیر کوثر
پالایش نفت بندرعباس
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
فراوری معدنی ایال کانی پارس
شرکت آهن و فولاد (افج)
سایپا
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری
فولاد مبارکه اصفهان
ملی صنایع مس ایران
سرمایه گذاری هانوم صبا
لیرینگ صنعت و معدن
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۵۶,۷۳۰,۸۲۳	(۳۱,۹۸۷,۷۷۹,۳۰۴)	(۴,۸۶۶,۴۲۸,۵۹۸)	(۹۱۳,۰۱۸,۷۵۵)	۹۹۳,۷۱۴,۷۸۷,۶۴۴	۹۶۷,۵۰۶,۴۵۵,۷۹۳	-
(۹۶,۳۸۲,۹۶۶)	-	-	-	-	-	-
(۱۱۳,۹۷۷,۳۲۰)	-	-	-	-	-	-
(۲,۰۰۷,۲۶۰,۱۳۵)	-	-	-	-	-	-
۵۰,۵۲۶,۱۲۰,۳۲۳	-	-	-	-	-	-
۲,۶۹۷,۰۰۶,۸۸۶۵	-	-	-	-	-	-
۲,۱۳۸,۱۵۶,۹۸۲	-	-	-	-	-	-
(۷,۸۸۳,۵۳۳)	-	-	-	-	-	-
۱,۵۳۸,۵۳۴,۴۷۸	-	-	-	-	-	-
۱,۵۱۰,۸۲۵,۶۹۷	-	-	-	-	-	-
۷۲۱,۷۹۹,۴۹۸	-	-	-	-	-	-
۱,۳۹۳,۱۴۹,۹۹۲	-	-	-	-	-	-
۱,۰۳۸,۹۳۰,۹۷۷	-	-	-	-	-	-
۹۰,۶۳۹,۰۷۰	-	-	-	-	-	-
۸۳۲,۵۷۰,۲۸۰	-	-	-	-	-	-
۸۵۱,۸۲۵,۰۹۶	-	-	-	-	-	-
۵۵۹,۶۶۷,۶۶۱	-	-	-	-	-	-
۱۷,۹۶۲,۹۶۰,۴۸۷	(۳۱,۹۸۷,۷۷۹,۳۰۴)	(۴,۸۶۶,۴۲۸,۵۹۸)	(۹۱۳,۰۱۸,۷۵۵)	۹۹۳,۷۱۴,۷۸۷,۶۴۴	۹۶۷,۵۰۶,۴۵۵,۷۹۳	-

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۵۷,۰۰۰,۵۳۶)	-	-	-	-	-	-
(۶۵۷,۰۰۰,۵۳۶)	-	-	-	-	-	-

ح. ماشین سازی اراک

۱۷-۲- سود ناشی از فروش حق تقدم:

نقل از صفحه قبل
گ. مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
سرمایه گذاری ملی ایران
سرمایه گذاری تامین اجتماعی
پتروشیمی زاگرس
تامین سرمایه بانک ملت
تراکتورسازی ایران
سرمایه گذاری دارویی تامین
ریل پردازسیر
گسترش نفت و گاز پارسیان
معدنی و صنعتی چادرملو
بانک اقتصاد نوین
پتروشیمی بوعلی سینا
پتروشیمی نوری
بانک ملت
فولاد خوزستان
سرمایه گذاری پارس توشه

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

۱۷-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰

سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
-	-	۷۲۹,۴۵۹,۵۶۶,۵۲۳	(۲۰,۳۱۷,۶۵۲)	(۲۰,۳۱۷,۶۵۲)	۶۹۴,۵۶۸,۴۵۳,۶۴۹	۱,۴۴۴,۰۴۸,۳۳۷,۴۲۴	۱,۴۴۴,۰۴۸,۳۳۷,۴۲۴	۱,۴۴۴,۰۴۸,۳۳۷,۴۲۴	۱,۴۴۴,۰۴۸,۳۳۷,۴۲۴	۱,۴۴۴,۰۴۸,۳۳۷,۴۲۴
-	-	۴۱,۵۸۱,۳۰۰,۴۲۱	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۶۱,۶۹۵,۵۶۷,۷۶۹	۵۰۳,۲۹۷,۷۶۸,۱۹۰	۵۰۳,۲۹۷,۷۶۸,۱۹۰	۵۰۳,۲۹۷,۷۶۸,۱۹۰	۵۰۳,۲۹۷,۷۶۸,۱۹۰	۴۸۵,۰۰۰
-	-	۷۵,۸۴۵,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۵۲,۵۸۸,۹۳۴,۲۷۳	۵۵۲,۶۸۴,۷۷۹,۲۷۳	۵۵۲,۶۸۴,۷۷۹,۲۷۳	۵۵۲,۶۸۴,۷۷۹,۲۷۳	۵۵۲,۶۸۴,۷۷۹,۲۷۳	۵۵۲,۶۸۴,۷۷۹,۲۷۳
-	-	(۱۵,۹۹۲,۰۶۲,۳۱۶)	-	-	۲,۷۷۷,۵۲۰,۶۲,۳۱۶	۲,۷۷۷,۵۲۰,۶۲,۳۱۶	۲,۷۷۷,۵۲۰,۶۲,۳۱۶	۲,۷۷۷,۵۲۰,۶۲,۳۱۶	۲,۷۷۷,۵۲۰,۶۲,۳۱۶	۲,۷۷۷,۵۲۰,۶۲,۳۱۶
-	-	(۹۱,۶۲۵,۴۱۶,۲۲۵)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۲۵,۶۷۵,۰۱۱,۵۸۹	۱,۴۳۳,۰۶۹,۵۹۵,۳۶۴	۱,۴۳۳,۰۶۹,۵۹۵,۳۶۴	۱,۴۳۳,۰۶۹,۵۹۵,۳۶۴	۱,۴۳۳,۰۶۹,۵۹۵,۳۶۴	۱,۴۳۳,۰۶۹,۵۹۵,۳۶۴
۹,۲۰۶,۸۳۴,۱۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۵۵,۶۷۹,۴۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۰,۶۷۶,۲۵۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۰,۵۸۱,۲۴۰,۳۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۷,۴۳۹,۵۸۳,۷۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۱۲۰,۵۶۸,۵۵۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹۶,۰۳۲,۵۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۷,۴۵۸,۶۸۸,۰۰۱)	۶۶۲,۵۰۰,۱۳۲,۴۰۳	(۸۰,۳۱۷,۲۵۲)	۵,۹۳۰,۱۲۰,۲۹,۵۹۶	۵,۹۳۰,۱۲۰,۲۹,۵۹۶	۶,۶۲۵,۷۰۰,۴۸۰,۲۵۱	۶,۶۲۵,۷۰۰,۴۸۰,۲۵۱	۶,۶۲۵,۷۰۰,۴۸۰,۲۵۱	۶,۶۲۵,۷۰۰,۴۸۰,۲۵۱	۶,۶۲۵,۷۰۰,۴۸۰,۲۵۱	۶,۶۲۵,۷۰۰,۴۸۰,۲۵۱

۱۷-۴ سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰

سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
-	-	(۶,۵۴۴,۴۳۱,۱۰۴)	(۵۳۵,۹۲۶,۶۰۰)	(۵۳۵,۹۲۶,۶۰۰)	(۷۱,۶۲۲,۵۷۱,۹۰۴)	۶۵,۵۰۴,۰۷۰,۴۰۰	۶۵,۵۰۴,۰۷۰,۴۰۰	۶۵,۵۰۴,۰۷۰,۴۰۰	۶۵,۵۰۴,۰۷۰,۴۰۰	۱۶,۰۰۰
-	-	(۱,۲۰۱,۷۸۱,۲۸۰)	(۱۵۶,۵۸۶,۸۰۰)	(۱۵۶,۵۸۶,۸۰۰)	(۱۳,۳۲۷,۲۰۷,۶۸۰)	۱۲,۲۸۲,۰۱۳,۲۰۰	۱۲,۲۸۲,۰۱۳,۲۰۰	۱۲,۲۸۲,۰۱۳,۲۰۰	۱۲,۲۸۲,۰۱۳,۲۰۰	۳۰,۰۰۰
-	-	(۲۵,۹۶۰,۹۶۱,۶۹۶)	(۲۰,۱۱۱,۶۷۲,۲۰۰)	(۲۰,۱۱۱,۶۷۲,۲۰۰)	(۲۷۷,۷۷۸,۰۶۷,۲۹۶)	۲۵۳,۸۲۸,۳۷۲,۸۰۰	۲۵۳,۸۲۸,۳۷۲,۸۰۰	۲۵۳,۸۲۸,۳۷۲,۸۰۰	۲۵۳,۸۲۸,۳۷۲,۸۰۰	۶۲۰,۰۰۰
-	-	(۱۰,۴۵۲,۵۸۶,۸۰۰)	(۸۰,۴۳۹,۰۰۰)	(۸۰,۴۳۹,۰۰۰)	(۱۱۱,۹۹۸,۳۰۶,۸۰۰)	۱۰۲,۳۵۰,۱۱۰,۰۰۰	۱۰۲,۳۵۰,۱۱۰,۰۰۰	۱۰۲,۳۵۰,۱۱۰,۰۰۰	۱۰۲,۳۵۰,۱۱۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	-	(۸,۹۳۱,۰۶۱,۰۰۰)	(۸۲,۰۸۹,۰۰۰)	(۸۲,۰۸۹,۰۰۰)	(۱۱۰,۴۵۰,۲۸۱,۰۰۰)	۱۰۲,۳۵۰,۱۱۰,۰۰۰	۱۰۲,۳۵۰,۱۱۰,۰۰۰	۱۰۲,۳۵۰,۱۱۰,۰۰۰	۱۰۲,۳۵۰,۱۱۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	-	(۱۰,۱۷۷,۷۴۸,۰۰۰)	(۸۰,۴۳۹,۰۰۰)	(۸۰,۴۳۹,۰۰۰)	(۱۱۱,۷۲۳,۴۶۸,۰۰۰)	۱۰۲,۳۵۰,۱۱۰,۰۰۰	۱۰۲,۳۵۰,۱۱۰,۰۰۰	۱۰۲,۳۵۰,۱۱۰,۰۰۰	۱۰۲,۳۵۰,۱۱۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	-	۴,۶۱۶,۵۵۳,۵۵۲	-	-	(۲۶,۶۲۰,۸۸۶,۴۴۸)	۳۱,۲۲۷,۴۴۰,۰۰۰	۳۱,۲۲۷,۴۴۰,۰۰۰	۳۱,۲۲۷,۴۴۰,۰۰۰	۳۱,۲۲۷,۴۴۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰
-	-	۵۶,۰۰۰,۶۷۸,۴۴۸	-	-	۸۹,۵۲۶,۹۷۹,۹۶۰	(۳۳,۵۳۶,۲۸۹,۵۱۲)	(۳۳,۵۳۶,۲۸۹,۵۱۲)	(۳۳,۵۳۶,۲۸۹,۵۱۲)	(۳۳,۵۳۶,۲۸۹,۵۱۲)	۱,۵۶۰,۰۰۰
-	-	(۲,۷۵۱,۳۲۷,۸۸۰)	(۵,۱۳۲,۲۵۳,۶۰۰)	(۵,۱۳۲,۲۵۳,۶۰۰)	(۶۳۲,۹۸۳,۸۱۱,۱۶۸)	۶۳۶,۲۶۵,۸۱۳,۸۸۸	۶۳۶,۲۶۵,۸۱۳,۸۸۸	۶۳۶,۲۶۵,۸۱۳,۸۸۸	۶۳۶,۲۶۵,۸۱۳,۸۸۸	۱,۵۶۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری سیرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

۱۸- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۲۶,۲۳۳,۹۸۷,۱۷۳)	(۹۰,۷۶۰,۸۶۰,۶۲۹)	۱۸-۱
(۳۲۹,۰۴۵,۵۸۹,۳۲۳)	(۵۸۷,۴۴۶,۷۷۴,۹۷۷)	۱۸-۲
(۲۵۵,۲۶۹,۵۷۶,۴۰۵)	(۶۷۸,۲۰۷,۶۳۵,۵۲۶)	

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۸-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱	تعداد
ریال	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	
۵,۹۰۳,۶۵۱,۱۷۵	(۱۳,۶۹۶,۰۸۳,۱۸۲)	توسعه‌مندان قطرات
-	(۶۵۷,۲۹۲,۴۵۲)	ریال پردازسیر
-	(۸۰,۱۳۵,۳۳۱)	گروه سینا (سهامی عام)
۵۸۸,۶۸۳,۵۶۰	(۱,۳۳۷,۵۵۴,۹۰۷)	گروه سرمایه گذاری سیرات فرهنگی
-	(۱,۵۶۸,۰۴۵,۳۱۹)	سایپا
۱,۸۳۴,۱۳۵,۳۱۵	(۶,۸۹۵,۳۵۵,۱۷۸)	مدنی و صنعتی گل کهر
-	(۸,۸۷۵,۲۴۹,۹۸۱)	تولیدی فولاد سیند قراب کویر
-	(۸,۸۷۵,۲۴۹,۹۸۱)	بانک پاسارگاد
-	(۱۱,۶۴۱,۷۷۲,۶۸۴)	تولیدی فولاد سیند قراب کویر
(۱,۶۹۰,۶۰۲,۳۶۵)	(۱۲,۰۷۰,۱۸۶,۴۳۳)	فرآوری معدنی ایل کانی پارس
(۱۲,۲۳۳,۵۰۶,۰۹۶)	(۱۲,۶۸۵,۳۷۵,۷۱۳)	فولاد مبارک اصفهان
(۶,۸۴۳,۹۳۳,۱۷۳)	(۳۱,۷۲۰,۹۹۶,۴۶۰)	آتیه داده پرداز
(۳,۶۰۳,۳۳۵,۷۶۶)	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۹۰,۱۶,۲۳۱	-	تامین سرمایه امین
(۷۱۳,۹۵۸,۷۷۷)	-	سرمایه گذاری سن سرچشمه
۲,۶۶۳,۷۷۸,۳۱۸	-	ریال سیر کوثر
(۱۳,۳۸۸,۶۰۶,۰۸۹)	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱,۸۵۲,۰۶۵,۱۲۸	-	پتروشیمی شیراز
(۱,۸۸۴,۸۶۷,۲۹۳)	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۳,۷۱۵,۰۷۳,۷۹۸	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
(۱,۶۹۳,۷۵۵,۳۹۱)	-	پالایش نفت بندرعباس
(۱۱,۲۹۴,۲۳۹)	-	فولاد خوزستان
۲۰,۳۵۹,۳۷۳	-	مدنی و صنعتی چادرملو
(۱,۱۷۲,۹۹۴,۶۵۷)	-	پالایش نفت اصفهان
(۱,۰۷۱,۰۵۹,۶۵۹)	-	پالایش نفت تهران
(۶,۲۱۶,۰۹۶)	-	آریان کیمیا تک
۲۲,۷۹۳,۲۰۷	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۲۲,۴۰۴,۷۵۲	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۲,۳۲۸,۸۹۰,۶۵۹	-	سیند ماکیان
(۲۶,۲۳۳,۹۸۷,۱۷۳)	(۶,۶۳۰,۳۱۱,۸۷۵)	۶۱۱,۵۶۳,۱۳۰,۸۷۵
	۵۸۳,۸۶۶,۱۲۹,۰۳۲	

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۵۷۴۰۸۹۱	۳۵۳۷۵۰	۲۰۰۱۴۶۹۹۷	۱۹۴۵۷۳۰۰۸	۲۰۰۰
۵۰۶۰۳۸۱۹۲	۶۰۷۳۰۸۰۰۸۳۵	(۶۷۱۵۳۵۲۲)	۳۷۷۱۳۰۸۱۹۳۵۸	۳۷۰۴۰۰۰۱۸۵۲۳	۳۷۰۴۰۰۰
۳۳۸۴۵۳۳۵۷۰۶	(۸۵۷۹۵۹۱۶۹۷)	(۱۴۰۷۷۱۰۹۰۷)	۷۷۶۸۷۸۸۰۷۷۶۲	۷۷۶۸۵۸۳۹۹۶۲۹	۷۷۶۸۰۰۰
(۱۷۱۸۸۴۶۸۸۲۵)	(۵۵۵۹۳۵۵۸۸۴۴)	(۳۵۴۳۵۸۸۴۱)	۸۱۷۳۷۸۵۴۱۳۰۶	۱۰۴۰۲۰۷۲۱۰۰۱۶۰	۱۰۳۶۳۰۰۰
۱۶۵۸۵۴۴۰۳۴	-	-	-	-	-
(۱۹۸۱۲۶۳۳۶۶۳۵)	-	-	-	-	-
(۵۹۱۵۳۰۰۱۴۳۵۴)	-	-	-	-	-
۶۳۳۸۵۰۹	-	-	-	-	-
(۲۸۳۳۳۱۱۵۵۰۴)	-	-	-	-	-
۱۵۰۶۶۸۶۸۶۳۵	-	-	-	-	-
(۳۲۹۰۴۵۵۸۹۱۳۳)	(۵۸۷۴۶۶۷۷۴۸۹۷)	(۶۶۲۳۱۹۵۴۵)	۱۰۹۶۲۵۷۸۳۱۵۴۳۳	۲۵۵۰۲۵۰۹۰۳۳۰	-

۱۹- سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۰۳۱۰۷۹۲۳۸۸	۲۲۵۲۲۰۴۷۲۰۹۷۳	۳۰۸۵۲۷۰۲۷	۲۲۰۸۳۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۴۳۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۳۹
۷۳۸۷۷۳۰۳۱۹	۴۰۴۴۴۰۴۴۴۰۲۵۰	-	۴۰۴۴۴۰۴۴۴۰۲۵۰	۱۷۰۷۷۷۰۷۷۷	۱۴۰۰/۱۲/۳۹
-	۳۵۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۷۸۴۴۰۳۳۴	۳۸۱۰۲۴۴۰۲۵۰	۱۰۰۸۹۰۵۵۷	۱۴۰۰/۱۰/۱۳۱
۸۵۴۷۶۳۳۶۷۴	-	-	-	-	-
۷۲۴۰۵۰۸۵۳۰	-	-	-	-	-
۶۶۰۷۸۵۶۳۶۰	-	-	-	-	-
۵۳۴۸۹۲۶۸۹۵	-	-	-	-	-
۱۰۷۴۷۹۲۳۲۶۳	-	-	-	-	-
۶۶۰۷۵۰۵۰۰	-	-	-	-	-
۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-
۶۹۶۳۹۰۷۴۴	-	-	-	-	-
۱۲۶۵۱۳۰۷۹۴	-	-	-	-	-
۴۸۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-
۹۵۰۵۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-
۴۵۱۱۱۲۰۲۹۷۰۲۴	۲۷۰۳۳۰۰۲۱۷۰۹۳۹	۳۳۶۳۷۱۲۶۱	۲۷۰۶۵۶۰۷۸۹۳۰۰۰	-	-

فولاد مبارکه اصفهان
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
گروه سینما (سپاهی عام)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
آبیه دانه پرداز
لمی صنایع مس ایران
سرمایه گذاری دارویی تامین
تراکتورسازی ایران
پالایش نفت تهران
سرمایه گذاری مس سرچشمه
ریل سیر کوثر
پالایش ملت
ریل پرداز سیر

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

۲۰ - سود اوراق پنهاندار یا در آمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق پنهاندار یا در آمد ثابت شامل سود اوراق مشارکت، اوراق جاریه، اوراق مرابحه و سپرده بانکی به شرح زیر تشکیل می گردد:

پادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰-۱	۲۰-۱
سود اوراق پنهاندار یا در آمد ثابت یا علی الحساب	۲۰-۲	۲۰-۲
	ریال	ریال
	۳۳۶۰۰۷۹۷۶۶۶۶	۷۹۲۰۶۰۹۵۳۸۷۵۳
	۱۹۵۳۰۶۶۱۸۰۰۴۶	۶۳۵۳۱۹۰۷۶۰۰۴
	۵۲۱,۷۱۴,۵۹۴,۷۱۲	۱,۴۲۷,۹۲۸,۶۱۴,۷۵۷

۲۰-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

تاریخ سرچایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تزیین سود سپرده	سود خالص	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بلند مدت - ۱۴۰۱/۱۱/۱۸	۱۸	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۵,۰۴۱,۰۹۵,۸۳۱	-	۴۵,۰۴۱,۰۹۵,۸۳۱	-
سپرده بلند مدت - ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۸	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۴,۸۴۲,۸۳۵,۶۰۲	-	۴۴,۸۴۲,۸۳۵,۶۰۲	-
سپرده بلند مدت - ۱۴۰۱/۰۵/۳۳	۱۸	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۷,۲۷۲,۶۰۲,۷۱۰	۶۱,۳۲۶,۸۲۷	۳۷,۲۷۲,۶۰۲,۷۱۰	-
سپرده بلند مدت - ۱۴۰۱/۰۳/۰۲	۱۸	-	۱۸	۳۴,۶۰۶,۸۴۹,۳۲۹	-	۳۴,۶۰۶,۸۴۹,۳۲۹	-
سپرده بلند مدت - ۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۸	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۶,۷۱۷,۸۰۸,۳۱۷	۶۲,۸۹۶,۳۰۲	۲۶,۶۵۴,۹۱۱,۹۱۵	-
سپرده بلند مدت - ۱۴۰۱/۱۱/۱۷	۱۸	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۰,۸۲۶,۷۱۲,۲۸۶	-	۲۰,۸۲۶,۷۱۲,۲۸۶	-
سپرده بلند مدت - ۱۴۰۱/۰۶/۰۶	۱۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴,۱۱۵,۰۶۸,۴۶۴	۲۲,۸۲۴,۳۵۶	۱۴,۰۹۱,۲۴۴,۱۰۸	-
سپرده بلند مدت - ۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳,۳۵۸,۹۰۴,۰۸۲	۳۱,۴۴۸,۱۵۱	۱۳,۲۲۷,۵۵۵,۹۳۱	-
سپرده بلند مدت - ۱۴۰۱/۰۶/۱۰	۱۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳,۰۱۰,۶۸۹,۳۸۸	۳۲,۳۵۴,۰۹۹	۱۳,۰۷۳,۴۹۵,۱۸۹	-
سپرده بلند مدت - ۱۴۰۱/۰۶/۲۲	۱۸	-	۱۸	۱۲,۶۷۵,۵۴۴,۳۲۸	-	۱۲,۶۷۵,۵۴۴,۳۲۸	-
سپرده بلند مدت - ۱۴۰۱/۰۲/۱۲	۱۸	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۰,۶۶۶,۰۲۷,۳۲۸	-	۱۰,۶۶۶,۰۲۷,۳۲۸	-
سپرده بلند مدت - ۱۴۰۱/۰۴/۲۳	۱۸	-	۱۸	۹,۳۶۹,۸۶۳,۱۶۰	-	۹,۳۶۹,۸۶۳,۱۶۰	-
سپرده بلند مدت - ۱۴۰۱/۰۵/۰۸	۱۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۸,۲۸۷,۶۷۱,۱۸۶	۳,۸۲۶,۷۵۷	۸,۲۸۳,۸۴۴,۳۲۹	-
سپرده بلند مدت - ۱۴۰۱/۰۳/۰۵	۱۸	-	۱۸	۷,۵۵۶,۱۴۴,۴۰۷	-	۷,۵۵۶,۱۴۴,۴۰۷	-
سپرده بلند مدت - ۱۴۰۱/۰۲/۲۰	۱۸	-	۱۸	۷,۵۹۴,۵۲۰,۶۰۸	-	۷,۵۹۴,۵۲۰,۶۰۸	-
سپرده بلند مدت - ۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۱۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۶,۹۳۱,۵۰۶,۸۳۵	۱۳,۳۴۱,۶۲۹	۶,۹۱۸,۱۶۵,۱۹۶	-
سپرده بلند مدت - ۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۵,۶۳۰,۱۳۶,۹۳۰	-	۵,۶۳۰,۱۳۶,۹۳۰	-
سپرده بلند مدت - ۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۱۸	-	۱۸	۳,۶۱۶,۳۲۸,۳۵۹	-	۳,۶۱۶,۳۲۸,۳۵۹	-
سپرده بلند مدت - ۱۴۰۱/۰۶/۲۰	۱۸	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲,۳۸۱,۹۱۷,۷۷۶	۷,۸۶۲,۰۳۷	۲,۳۷۴,۵۵۵,۷۲۹	-
سپرده بلند مدت - ۱۳۹۹/۰۵/۲۳	-	۷۵۶,۳۷۰	۱۰	۱,۵۵۲,۶۲۶,۸۹۲	-	۱,۵۵۲,۶۲۶,۸۹۲	۶,۳۷۰
سپرده بلند مدت - ۱۳۹۹/۰۲/۲۳	بدون سررسید	۷۵۸,۳۹۵,۶۰۹	۱۰	۴,۸۸۷,۷۰۴	-	۴,۸۸۷,۷۰۴	۳۰,۹۲۷,۱۰۷
سپرده بلند مدت - ۱۴۰۱/۰۴/۰۹	بدون سررسید	۲۶,۹۸۶,۴۹۰	۱۰	۲۱,۴۶۸,۳۱۵	-	۲۱,۴۶۸,۳۱۵	-
سپرده بلند مدت - ۱۳۹۵/۱۲/۲۱	بدون سررسید	۵,۳۵۱,۵۱۹,۰۶۵	۱۰	۱۵,۰۰۰,۸۰,۶۵	-	۱۵,۰۰۰,۸۰,۶۵	-
سپرده بلند مدت - ۱۳۹۷/۱۱/۲۴	بدون سررسید	۱۳,۳۲۷,۴۳۴,۸۳۸	۱۰	۱۱,۴۹۳,۰۷۶	-	۱۱,۴۹۳,۰۷۶	۵۵,۷۰۱,۶۳۰
سپرده بلند مدت - ۱۴۰۱/۰۵/۲۳	-	۷۵۰,۰۰۰	۱۰	۴,۰۴۵,۰۳۳	-	۴,۰۴۵,۰۳۳	-
سپرده بلند مدت - ۱۳۹۹/۰۸/۲۸	بدون سررسید	۶۴,۶۱۲,۹۸۶	۱۰	۷۷۵,۱۱۷	-	۷۷۵,۱۱۷	۴,۶۲۵,۵۵۹
				۳۳۶,۴۰۷,۵۱۰,۷۷۰	۲۳,۸۳۰,۱۸۸	۳۳۶,۴۰۷,۵۱۰,۷۷۰	۱۴,۸۹۵,۱۶۱,۶۶۵

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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		
۱۴,۸۹۵,۱۶۱,۶۶۵	۳۲۶,۴۰۷,۵۱۰,۷۷۰	۳۳۸,۳۰۰,۱۸۸	۳۲۶,۶۴۵,۸۱۰,۹۵۸	-	-	-	۱۴۰۰/۰۴/۰۹
-	۴۰۳,۵۲۸	-	۴۰۳,۵۲۸	-	۱۲۰,۳۲۰,۹۴۸	-	۱۳۹۹/۰۵/۲۴
۶,۳۶۹	۲۵,۴۷۷	-	۲۵,۴۷۷	-	۷۶۴,۷۳۸	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
-	۳۱,۵۵۸	-	۳۱,۵۵۸	-	۱,۰۸۸,۳۴۰	بدون سررسید	۱۳۹۶/۱۱/۰۴
۳۳۱,۷۷۱,۳۳۵	۱۰,۱۹۰	-	۱۰,۱۹۰	-	۷۵۰,۰۰۰	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۴/۲۳
-	۵۰,۹۶	-	۵۰,۹۶	-	۷,۸۱۴,۵۳۰,۷۲۶	-	۱۴۰۰/۱۱/۱۲
-	۴۷	-	۴۷	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۱۶	۱۴۰۰/۱۱/۱۲
۸,۰۸۹,۸۶۷,۵۳۹	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۱/۱۶	۱۴۰۰/۰۱/۱۶
۱۱,۸۹۰,۰۶۴,۴۴۳	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۹/۰۹/۲۳
۱۱,۲۰۷,۰۳۶,۶۹۱	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۱۵	۱۴۰۰/۰۱/۱۵
۱۰,۸۷۸,۷۱۳,۱۵۴	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۱/۰۶	۱۳۹۹/۱۰/۰۶
۸,۸۰۷,۱۸۶,۳۴۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۱۷	۱۴۰۰/۰۱/۱۷
۸,۶۹۹,۹۳۲,۶۴۸	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	۱۴۰۰/۰۴/۱۳
۸,۱۴۳,۰۴۹,۶۲۲	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۷/۰۳	۱۳۹۹/۰۷/۰۳
۲,۲۸۸,۰۲۳,۸۵	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۷/۰۸	۱۳۹۹/۰۷/۰۸
۱,۵۴۸,۶۲۲,۵۴۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۱/۲۳	۱۳۹۸/۱۱/۲۳
۱,۳۶۷,۱۹۹,۶۶۶	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۰۴	۱۳۹۸/۱۲/۰۴
۳,۱۰۲,۴۰۲,۹۳۷	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۱۴	۱۴۰۰/۰۱/۱۴
۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۹
۴۵۸,۶۴۳,۲۶۴	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱۳۹۹/۰۴/۰۳
۱,۴۸۵,۳۱۳,۳۳۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۸	۱۴۰۰/۰۱/۰۸
۸۶۲,۵۰۱,۷۹۳	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۴	۱۳۹۹/۰۵/۱۴
۴۵۷,۰۵۳,۷۸۹	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۸/۲۶	۱۳۹۹/۰۸/۲۶
۲۴۳,۶۱۱,۱۱۵	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۷	۱۴۰۰/۰۱/۰۷
۲۲۲,۱۷۲,۶۲۴	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۱۳۹۹/۱۱/۰۹
۵,۵۹۹,۹۳۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۹
۹۷,۱۶۶,۱۸۰,۴۶۹	۳۲۶,۴۰۷,۹۷۶,۶۶۶	۳۳۸,۳۰۰,۱۸۸	۳۲۶,۶۴۵,۳۷۶,۸۵۴				

2.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود سپرده	ریال	ریال	ریال	سود	ریال	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۷,۱۶۶,۱۸۰,۴۶۹	۳۲۶,۴۰۷,۹۷۶,۶۶۶	۲۳۸,۳۰۰,۱۸۸	-	-	-	-	۳۲۶,۶۶۶,۲۷۶,۸۵۴	-	-	۱۴۰۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۸/۱۱/۲۸
۱۰,۵۰,۵۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۸/۱۱/۲۸
۹۸۲,۷۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۰/۴۱۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۰
۲۲,۲۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۹,۱۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۳/۱۳	۱۳۹۸/۰۳/۱۳
۱۶,۹۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۴	۱۳۹۸/۱۰/۱۴
۱۴,۹۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۵/۱۴	۱۳۹۹/۰۵/۱۴
۲۱,۴۰۲,۷۳۹,۷۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۵/۱۲	۱۴۰۰/۰۵/۱۲
۱۵,۵۵۸,۴۶۸,۳۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۱۳۹۹/۱۱/۰۶
۱,۵۵۰,۵۹۵,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۱/۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۱۰
۲۲۹,۳۰۲,۳۰۰,۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۴/۱۷	۱۳۹۹/۰۴/۱۷
۴۵,۴۳۷,۳۳۲,۸۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۳/۱۳	۱۴۰۰/۰۳/۱۳
۳۷,۹۵۶,۶۹۶,۶۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۳۹۹/۰۴/۲۸
۸۰,۸۰۶,۵۶۳,۲۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۱۴۰۰/۰۵/۱۱
۵۳,۱۲۶,۴۴۹,۸۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۰۵	۱۳۹۹/۱۲/۰۵
۳۱,۸۷۵,۸۶۰,۱۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۰۹	۱۳۹۹/۱۲/۰۹
۳۱,۰۹۱,۰۱۷,۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۶	۱۳۹۹/۱۰/۱۶
۲۵,۹۳۰,۷۶۸,۱۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۱۱
۱۱,۳۷۳,۷۹۲,۹۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۱۴۰۰/۰۲/۰۱
۹,۰۹۳,۹۱۴,۱۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۰
۲,۴۳۶,۰۳۹,۲۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۷/۲۲	۱۴۰۰/۰۷/۲۲
۹,۰۹۷,۹۵۶,۴۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۲/۰۵	۱۴۰۰/۰۲/۰۵
۲۹,۰۴۸,۵۴۳,۴۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۲/۰۳	۱۳۹۹/۰۲/۰۳
۹,۱۰۲,۵۳۷,۶۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۱/۱۹	۱۴۰۰/۰۱/۱۹
۲۲,۶۱۴,۸۶۶,۵۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۵/۳۷	۱۳۹۹/۰۵/۳۷
۹,۰۹۹,۳۰۳,۸۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱
۱۴,۳۴۵,۴۳۰,۰۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۹/۲۶	۱۳۹۹/۰۹/۲۶
۵,۱۷۱,۲۵۱,۶۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۷/۱۲	۱۴۰۰/۰۷/۱۲
۷۹۲,۶۰۹,۵۲۸,۷۵۳	۳۲۶,۴۰۷,۹۷۶,۶۶۶	۲۳۸,۳۰۰,۱۸۸	-	-	-	-	۳۲۶,۶۶۶,۲۷۶,۸۵۴	-	-		

نقل از صفحه قبل

سپرده کوتاه مدت-۴۰۰۴۴۴۸۰۰۰۰-سپارک دی
سپرده کوتاه مدت-۷۲۰۹۶۶۶۸۰۰۰۰-سپارک گردشگری
سپرده کوتاه مدت-۴۹۲۳۸۰۰۰۰۰۰۰۰-سپارک شهر
سپرده کوتاه مدت-۲۰۳۳۶۸۱۸۱۰۰۰۰-سپارک آینده
سپرده کوتاه مدت-۱۳۳۹۶۶۶۸۰۰۰۰-سپارک گردشگری
سپرده کوتاه مدت-۴۱۰۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۰-سپارک اعتباری ملل
سپرده بلند مدت-۷۰۰۱۰۰۰۵۶۵۵۵۲-سپارک شهر
سپرده بلند مدت-۴۰۰۱۹۴۴۴۰۰۰۰-سپارک آینده
سپارک گردشگری-۷۰۰۱۰۰۲۳۶۶۸۰۰۰۰-سپارک بلند مدت
سپرده بلند مدت-۸۲۴۲۹۷۴۴۰۰۰۰-سپارک شهر
سپرده کوتاه مدت-۷۲۰۲۳۶۶۸۰۰۰۰-سپارک گردشگری
سپرده بلند مدت-۷۶۰۲۶۶۸۰۰۰۰-سپارک گردشگری
سپرده بلند مدت-۵۱۰۰۱۴۷۲۸۳۶۵۴۰۰۰-سپارک اقتصاددین
سپرده بلند مدت-۴۰۰۲۰۶۶۶۶۴۰۰۰-سپارک آینده
سپرده بلند مدت-۴۰۰۸۱۹۹۱۰۰۰-سپارک آینده
سپرده بلند مدت-۴۰۰۱۸۵۹۲۸۹۰۰۰-سپارک آینده
سپرده بلند مدت-۴۰۰۱۹۶۶۶۸۹۰۰۰-سپارک آینده
سپرده بلند مدت-۱۱۰۰۲۳۶۶۸۰۰۰۰-سپارک گردشگری
سپرده بلند مدت-۷۱۹-۲۳۶۶۸۰۰۰۰-سپارک گردشگری
سپرده بلند مدت-۵۲-۵۴۰۰۰۰۰۰۰۰-سپارک اقتصاددین
سپرده بلند مدت-۱۱۰۰۲۳۶۶۸۰۰۰۰-سپارک گردشگری
سپرده بلند مدت-۴۰۰۱۳۰۸۰۰۰۰۰-سپارک آینده
سپرده بلند مدت-۷۱۵-۲۳۶۶۸۰۰۰۰-سپارک گردشگری
سپرده بلند مدت-۵۱-۱۴۷۲۸۳۶۵۴۰۰۰-سپارک اقتصاددین
سپرده بلند مدت-۷۱۶-۲۳۶۶۸۰۰۰۰-سپارک گردشگری
سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۲۷۸۵۵۸۰۰۰-سپارک شهر
سپرده کوتاه مدت-۱۲۱۴۰۵۴۶۳۵۲-سپارک پاسارگاد

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	درصد	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	اوراق مشارکت:
ریال	ریال			ریال			
-	۶۰.۴۰۰.۶۹۳.۶۴۶	۱۸٪	۱۸٪	۱,۳۶۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۰	مراجعه عام دولت ۸۹ ش.خ ۰۴۱۱۲۰
۱۱۷,۰۹۶,۰۶۰,۱۰۳	-	۱۸٪	۱۸٪	-	۱۴۰۱/۰۷/۳۹	۱۳۹۸/۰۷/۳۹	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱-۰۷-۳۹
۸۹,۳۹۱,۶۴۶,۶۶۵	-	۱۸٪	۱۸٪	-	۱۴۰۱/۰۹/۱۷	۱۳۹۸/۰۹/۱۷	منفعت دولتی ۶-شرایط خاص ۱۴۰۱-۰۹-۱۷
۱۸۴,۵۶۶,۱۹۳	-	۱۹٪	۱۹٪	-	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۱۲/۰۹	منفعت صبا آروند لوتوس ۱۴۰۰-۱۱-۱۳
۲۰۶,۶۷۲,۲۷۲,۹۶۱	۶۰.۴۰۰.۶۹۳.۶۴۶			۱,۳۶۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع
۸۸,۵۵۹,۴۵۹,۱۳۳	۵۴,۷۲۳,۱۵۲,۶۶۹	۱۷٪	۱۷٪	۲,۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	اوراق مراجعه:
۱۱,۱۵۰,۱۸۸,۳۴۰	۴۵,۳۷۵,۸۶۳,۱۹۴	۱۵٪	۱۵٪	-	۱۴۰۰/۰۶/۰۷	۱۳۹۹/۰۵/۰۷	مراجعه عام دولتی ۵-ش.خ ۰۲۱۰
۳۳,۰۶۶,۹۴۴,۱۱۸	۹,۵۴۳,۲۰۴,۶۰۶	۱۷٪	۱۷٪	۵۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۹/۳۷	۱۳۹۹/۱۰/۰۳	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۰۶
-	۸,۵۹۲,۸۵۲,۶۹۸	۱۷٪	۱۷٪	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۴۰۰/۰۹/۳۳	مراجعه عام دولت ۵-شرایط خاص ۰۲۰۹
-	۷,۴۹۳,۴۱۹	۱۵٪	۱۵٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۷	۱۴۰۰/۱۱/۳۵	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳
۲,۶۹۴,۱۲۳,۴۰۴	-	۱۷٪	۱۷٪	-	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	مراجعه سلامت عواجدشرایط خاص ۱۴۰۰
-	-	۱۵٪	۱۵٪	-	۱۴۰۰/۰۵/۳۴	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۰۰۵
۱,۸۶۷,۳۵۵,۰۶۴	-	۱۶٪	۱۶٪	-	۱۴۰۱/۰۵/۳۴	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۵
۳۰,۸۰۰,۱۹۷۲,۶۳۲	-	۱۵٪	۱۵٪	-	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۰۷
۱۰۹,۲۵۲,۸۶۵,۸۰۴	-	۱۶٪	۱۶٪	-	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۱۳۹۹/۰۵/۰۷	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۱۰۶
-	-	۱۷٪	۱۷٪	-	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۶
۴۳,۵۳۵,۱۳۶,۵۵۳	-	۱۶٪	۱۶٪	-	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	۱۳۹۹/۰۷/۰۸	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۱۰۹
۱۰۰,۶۹۴,۳۸۵,۸۹۷	-	۱۸٪	۱۸٪	-	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۰	مراجعه عام دولت ۸۹-ش.خ ۰۴۱۱۲۰
۲۸,۳۶۷,۷۷۲	-	۱۷٪	۱۷٪	-	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۹	مراجعه گندم ۲-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰
۴۱۱,۶۵۰,۵۹۸,۶۱۷	۱۱۸,۱۴۲,۵۶۵,۵۸۶			۳,۱۴۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع
۱۶,۷۴۵,۲۵۵,۸۳۵	۱۶,۷۶۳,۳۵۸,۸۱۴	۱۸٪	۱۸٪	۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱۳۹۸/۱۲/۱۰	اوراق اجازه:
۲۵۰,۹۴۸,۵۹۱	-	۱۹٪	۱۹٪	-	۱۴۰۰/۰۵/۳۳	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	اجاره تایان سپهر ۱۴۰۲-۱۲-۰۶
-	-	۲۰٪	۲۰٪	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۶/۰۷/۱۷	اجاره تاسین اجتماعی-تمدن ۰۰۰۵۲۳
-	-	۱۶٪	۱۶٪	-	۱۳۹۹/۰۷/۱۷	۱۳۹۷/۰۷/۰۴	اجاره دولتی آبرورش-تمدن ۹۹۱۱۱۸
-	-			-			اجاره لوتوس پارسین ۹۹۰۷۱۷
۱۶,۹۹۶,۲۰۴,۴۲۶	۱۶,۷۶۳,۳۵۸,۸۱۴			۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع
۶۲۵,۳۱۹۰,۷۶,۰۰۴	۱۹۵,۳۰۶۱۸,۰۴۶			۳,۵۱۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰
	ریال	ریال
۲۱-۱	۹۹,۳۹۷,۹۴۱	۲۵۴,۰۹۸,۶۵۸
تعدیل کارمزد کارگزاری		
درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۲۲۸,۱۴۵,۶۴۶	۴۴۳,۲۷۷,۰۱۷
درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود سهام	۴,۱۷۴,۰۶۳,۲۱۶	۱۳,۲۳۷,۷۲۴,۹۵۶
درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق	-	۲۸۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱-۲	۴,۵۰۱,۶۰۶,۸۰۳	۲۹۷,۱۳۵,۱۰۰,۶۳۱

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.

۲۱-۲ درآمد تعهد پذیره نویسی مربوط به خرید قراردادی ۲ اوراق مرابحه عام دولت ۸۹ و مرابحه عام دولت ۹۴ می‌باشد.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۳,۱۸۱,۲۸۲,۰۵۶	۵۶,۶۱۸,۱۸۲,۲۸۹
متولی	۲۰۰,۰۶۶,۳۰۱	۱۲۶,۰۲۷,۳۹۷
حسابرس	۲۰۱,۶۴۳,۷۶۰	۵۰,۴۱۰,۹۴۰
	۳,۵۸۲,۹۹۲,۱۱۷	۵۶,۷۹۴,۶۲۰,۶۲۶

۲۳- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار و سایت	۵۸۲,۷۲۲,۱۲۳	۱,۱۵۶,۰۲۳,۳۰۹
هزینه ثبت و نظارت بر صندوق‌ها	۶۳۰,۱۳۶,۹۸۰	۶۳۰,۱۳۶,۹۸۰
سایر هزینه‌ها (خدمات بانکی)	۲۷,۹۱۳,۰۳۰	۵۰,۲۱۰,۴۷۸
هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۱۲۷,۳۰۵,۶۶۸	۱۶۵,۲۹۰,۹۵۷
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۴۴,۴۴۵,۰۱۶	۲۱,۱۷۲,۵۱۲
هزینه مجامع	۸,۹۸۰,۷۶۸	۱۰,۰۶۷,۰۳۷
	۱,۴۲۱,۵۱۳,۵۹۵	۲,۰۳۲,۹۰۱,۲۷۳

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

۲۴- سود تقسیمی

طبق بند 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
-	۱۷۹,۳۲۷,۰۸۰,۱۲۸	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۵
-	۱۶۱,۲۳۶,۴۲۹,۰۸۸	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۵
-	۱۵۳,۲۱۲,۸۵۸,۹۹۱	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۵
۵۲۴,۶۲۷,۱۴۷,۶۳۲	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۲۵
۴۸۹,۷۷۹,۴۶۶,۲۲۴	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۵
۴۲۲,۵۲۶,۲۶۱,۹۲۸	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۵
۱,۴۳۶,۹۳۲,۸۷۵,۷۸۴	۴۹۳,۷۷۶,۳۶۸,۲۰۷	

۲۴-۱- مطابق با ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۶ سازمان مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ برحسب محاسبات ذکر شده در ابلاغیه، روزانه تغییر ارزش ناشی از تعدیل ارزش سهام در حساب‌های صندوق ثبت و شناسایی می‌گردد و مطابق با شرایط مذکور ابلاغیه قابل پرداخت به سرمایه‌گذاران می‌باشد که در دوره مالی مذکور مبلغ ۱,۳۵۹,۴۳۳,۳۷۹,۴۵۶ ریال از این محل بین سرمایه‌گذاران تقسیم گردیده است.

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی	۲۵-۱	۷,۱۴۷,۷۸۹,۷۱۸
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی	۲۵-۱	(۴۸,۴۰۷,۱۷۲,۰۴۷)
		(۴۱,۲۵۹,۳۸۲,۳۲۹)
		۳,۹۵۸,۸۲۱,۳۴۱
		(۲۶,۴۲۵,۷۹۶,۵۹۹)
		(۲۲,۴۶۶,۹۷۵,۲۵۸)

۲۵-۱- مبالغ فوق ناشی از مابه تفاوت ارزش مبنا و خالص ارزش روز هر واحد سرمایه‌گذاری می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری سرآمد نابارو
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱		نوع و ابعادهای سرمایه گذاری		نوع وابستگی		نام		اشخاص وابسته	
درصد تسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری								
۰.۰۶٪	۵,۱۰۰	۰.۰۶٪	۵,۰۹۷	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر	شرکت سیدگردان سرآمد بازار (سهامی خاص)	مدیر	مدیر	مدیر	مدیر
۰.۰۵٪	۴,۹۰۰	۰.۰۵٪	۴,۹۰۰	ممتاز	موسس	موسس	شرکت تاسین سرمایه تمدن (سهامی خاص)	مدیر	مدیر	مدیر	مدیر
-	-	۰.۰۰٪	۱	ممتاز	صاحب اعضاء مجاز	صاحب اعضاء مجاز	امیر خیزه مالیر	مدیر	مدیر	مدیر	مدیر
-	-	۰.۰۰٪	۱	ممتاز	صاحب اعضاء مجاز	صاحب اعضاء مجاز	پهروز رازغ	مدیر	مدیر	مدیر	مدیر
-	-	۰.۰۰٪	۱	ممتاز	صاحب اعضاء مجاز	صاحب اعضاء مجاز	احسان محبی	مدیر	مدیر	مدیر	مدیر
۰.۰۶٪	۵,۳۳۵	۰.۵۸٪	۵۱,۷۱۷	عادی	مدیر صندوق	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان سرآمد بازار (سهامی خاص)	مدیر	مدیر	مدیر	مدیر
۰.۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۰٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	احسان محبی	مدیر	مدیر	مدیر	مدیر
-	-	۰.۰۰٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	اکرم میرزائیان	مدیر	مدیر	مدیر	مدیر
-	-	۰.۰۰٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	محمدحسین وطنی	مدیر	مدیر	مدیر	مدیر
۰.۰۰٪	۱۰۰	-	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	حجت پناذری	مدیر	مدیر	مدیر	مدیر
۰.۰۰٪	۱۰۰	-	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	مهدی طیزاده	مدیر	مدیر	مدیر	مدیر
۰.۰۵٪	۱۵,۷۳۵	۰.۶۹٪	۶۲,۰۱۸					جمع			

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

شرح معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
خرید و فروش سهام	۶۳۸,۶۶۲,۶۸۶,۴۰۰	خرید و فروش سهام	کار گزار	کارگزاری نهایت نکر
خرید و فروش سهام	۵,۹۲۵,۳۳۱,۱۶۳,۸۸۱	خرید و فروش سهام	کار گزار	کارگزاری توازن بازار
خرید و فروش سهام	۳۳۷,۸۱۵,۰۵۲,۹۲۷	خرید و فروش سهام	کار گزار	کارگزاری صبا تاسین
کارمزد ارکان	۲۰۰,۰۶۶,۳۰۱	کارمزد ارکان	مؤلفی	موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
کارمزد ارکان	۲۰۱,۶۴۳,۷۶۰	کارمزد ارکان	حسابرس	حسابرسی رایمند و همکاران
کارمزد ارکان	۳,۱۸۱,۲۸۲,۰۵۶	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان سرآمد بازار

معاملات با ارکان براساس نرخ های مندرج در اینجانبه و مجوزهای سازمان بورس و اوراق بهادار و با کمرگزاران نیز مطابق ابلاغیه های سازمان و اوراق بهادار صورت گرفته است.

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.