

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱
به همراه
گزارش حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران
(حسابداران رسمی)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

۱-۳

❖ گزارش حسابرس مستقل

بخش دوم:

۱

❖ تاییدیه مدیر و متولی

۲

❖ صورت خالص دارایی‌ها

۳

❖ صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

❖ یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف: اطلاعات کلی صندوق

۴

ب: ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۵

پ: مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۷

ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۳۲

ث: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های

مالی و سایر اطلاعات مالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق

سرمایه گذاری سرآمد بازار

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

(۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی (۱) تا (۲۸) توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

(۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس صندوق مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری و سایر مصوبات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را گزارش دهد.

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مالی مورد رسیدگی به شرح زیر می باشد:

الزامات	موضوع
بند ۲-۳ امیدنامه و مواد ۴ و ۲۶ و تبصره ۲ ماده ۲۸ اساسنامه و همچنین ابلاغیه های ۱۲۰۲۰۱۸۲ و ۱۲۰۲۰۱۸۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی	ترکیب دارایی های صندوق براساس حدنصابهای ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار (در مقاطعی از سال).
بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق	ارائه اظهارنظر نهائی حسابرس ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰.
ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۲۹ مرداد ۱۳۹۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و نامه شماره ۱۲۲/۱۰۶۲۲۳ 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 حدنصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی (در خصوص بانک پاسارگاد و شهر).
مفاد بند ۲-۳ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار صندوق های سرمایه گذاری و نامه شماره ۱۲۲/۱۰۶۲۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار	الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس و اقدام به ثبت قیمت کارشناسی برای اوراق مذکور و به تبع آن پائین آمدن بازده تا سررسید این اوراق.
ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۴۸ مورخ ۷ اسفند ۱۳۹۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و نامه های ۱۲۲/۱۰۵۰۴۱ و ۱۲۲/۹۷۷۲۶ سازمان بورس و اوراق بهادار	تقسیم مانده حساب ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام حداکثر تا میزان ۲ درصد سالانه از خالص ارزش دارایی های صندوق.

تبصره ۲ ماده ۳۸ اساسنامه و
نامه شماره ۱۲۲/۸۶۴۲۱ سازمان
بورس و اوراق بهادار

رعایت صرفه و صلاح سرمایه گذاران در خصوص درصد سود دریافتی از بابت سپرده گذاری انجام شده در مقایسه با
میانگین سود پرداختی بانکها (گردشگری، اقتصاد نوین و موسسه اعتباری ملل).

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 و قراردادهای اختیار معامله سهام و سرمایه گذاری در گواهی
سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها".

بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ
۱۴ شهریور ۱۳۹۱ مدیریت نظارت
بر نهادهای مالی

لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی.

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) اصول و رویه های کنترل داخلی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه و روش های
مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته
است. این مؤسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های مزبور باشد، برخورد
نکرده است.

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

۸) گزارش عملکرد مدیر صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱، که به منظور تقدیم به مجمع
صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام
شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد
و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹) در اجرای ماده (۳۳) دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون
مزبور و دستورالعمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذیربط و
استانداردهای حسابرسی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به
موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون و دستورالعمل های مزبور برخورد نکرده است.

۲ شهریور ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
(حسابداران رسمی)

محمّدی
همایون مشیرزاده
۸۰۰۷۳۸
۹۰۱۸۴۱

MM/SHV



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق
۵-۷	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۳۲	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	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 ۱۴۰۱/۰۵/۳۰ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان سرآمد بازار	امیر حمزه مال‌میر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رازدار	محمود محمدزاده	



سبدگردان
سراآمد بازار

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها :
ریال	ریال		
۵,۲۳۱,۳۰۹,۰۲۰,۹۴۱	۱,۷۳۳,۸۵۲,۹۲۴,۶۸۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲۰,۳۶۸,۴۰۹,۹۷۲,۴۷۱	۶,۰۵۳,۶۶۴,۱۹۴,۶۶۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۶,۵۶۴,۶۳۹,۵۱۹,۴۱۲	۸,۰۰۸,۹۰۵,۹۳۴,۴۷۹	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
-	۶۳۷,۲۱۷,۹۸۴,۲۸۰	۸	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۴۵۲,۶۲۱,۶۷۶,۳۲۳	۱۳۵,۶۳۷,۶۱۳,۰۵۷	۹	حساب‌های دریافتی
۱,۸۲۸,۸۵۴,۸۵۱	۱۲,۲۵۹,۲۷۹	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۴۶۹,۲۴۹,۸۷۷	۷,۰۴۴,۱۹۴,۸۴۳	۱۱	سایر دارایی‌ها
۵۱۴,۸۸۳,۳۰۰	۵۷,۲۴۰,۰۰۰	۱۲	موجودی نقد
۴۲,۶۲۱,۷۹۳,۱۷۷,۱۷۵	۱۶,۵۷۶,۳۹۲,۳۴۵,۲۹۱		جمع دارایی‌ها
۸۰,۲۰۷,۱۰۶,۲۹۳	۴۱,۵۳۴,۳۵۹,۴۴۸	۱۳	بدهی‌ها :
۱,۰۶۶,۸۰۲,۸۸۸	۳,۳۹۲,۲۸۸,۸۲۹	۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۲۶۸,۹۱۳,۵۲۲,۶۹۶	۱۷۰,۵۹۶,۹۳۱,۹۵۳	۱۵	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱,۳۵۰,۱۸۷,۴۳۱,۸۷۷	۲۱۵,۵۲۳,۵۸۰,۲۳۰		سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴۱,۲۷۱,۶۰۵,۷۴۵,۲۹۸	۱۶,۳۶۰,۸۶۸,۷۶۵,۰۶۱	۱۶	جمع بدهی‌ها
۱,۰۰۲,۵۰۵	۱,۰۰۲,۰۷۱		خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

سبدگردان
سرآمد بازار

(Signature)



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری سرآمد نازار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۱۷	(۳۳۱,۱۳۷,۴۳۹,۳۰۹)	۴۰,۵۸۱,۵۵۶,۸۷۰
۱۸	(۱۶۶,۰۴۲,۸۰۷,۱۷۵)	۱,۱۹۸,۷۰۹,۲۰۷,۷۹۰
۱۹	۱۷۶,۵۴۱,۷۸۸,۳۷۶	۳۳۹,۷۸۰,۵۲۱,۱۵۷
۲۰	۴۰,۹۸۵,۵۲۴,۷۰۳	۷,۲۵۱,۰۰۷,۶۹۲,۳۸۴
۲۱	۳۳۳,۳۳۷,۱۶۰,۱۷۰	۱۱,۶۹۸,۷۳۵,۷۲۴
	۴,۳۲۱,۲۰۳,۹۵۱,۸۶۵	۹,۱۹۷,۰۰۸,۷۱۳,۹۲۵

درآمدها:
سود فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه ها:
هزینه کارمزد از کان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری دوره سال (۱)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره سال (۲)

سیدگردان
سرآمد بازار



صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	ریال	تعداد
۲۲	(۱۶۶,۰۴۲,۸۰۷,۱۷۵)	۴۱,۱۶۸,۴۷۱
۲۳	(۷,۹۱۱,۵۲۴,۶۳۴)	۱۳,۹۲۲,۰۸۰
	(۱۷۳,۹۵۴,۳۴۱,۸۰۹)	(۳۸,۷۶۳,۴۹۸)
	۴,۰۴۶,۸۳۵,۴۴۳,۹۰۴	۴,۰۴۶,۸۳۵,۴۴۳,۹۰۴
	۱۴,۸۰۰٪	۱۴,۸۰۰٪
	۲۴,۸۴٪	۲۴,۸۴٪
۲۴	(۴۰,۵۵۴,۴۵۶,۱۳۴,۹۸۴)	۴۰,۵۵۴,۴۵۶,۱۳۴,۹۸۴
۲۵	(۶۰,۶۹۸,۲۸۹,۱۵۷)	(۶۰,۶۹۸,۲۸۹,۱۵۷)
	۱۶,۳۲۷,۰۵۳	۱۶,۳۲۷,۰۵۳

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص دوره
سود تقسیمی
تبدیلات
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره



سود (زیان) خالص

میانگین مسوزون (ریال) پوزمه استفاده شده

تبدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره / سال

= بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال (۲)

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

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 و ۵۶ اساسنامه 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:

۲-۱-۱- 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 دارایی ها 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	۵,۱۰۰	۵۱
۲	شرکت تامین سرمایه تمدن	۴,۹۰۰	۴۹
	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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

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 پاکت‌ژاد، خ حیدریان (آسمان سوم)، پلاک ۱۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 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 بادرآمد 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 ۳۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال است								
حق الزحمه حسابرس	با توجه به الحاقیه ارسالی و قراردادهای ارسالی از جانب حسابرس صندوق مجموعاً رقم حسابرس ۳۶۵۶۰۰۰۰۰ 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	۹۴۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه: ۱۸۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد): ۴۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال: ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها به شرح جدول ذیل:								
	<table><tr><td>ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال</td><td>از ۰ تا ۳۰۰۰۰</td><td>از ۳۰۰۰۱ تا ۵۰۰۰۰</td><td>بالای ۵۰۰۰۰۱</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۱</td><td>۰.۰۰۰۰۶</td><td>۰.۰۰۰۰۲</td></tr></table>	ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۱ تا ۵۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰۱	ضریب	۰.۰۰۰۱	۰.۰۰۰۰۶	۰.۰۰۰۰۲
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۱ تا ۵۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰۱						
ضریب	۰.۰۰۰۱	۰.۰۰۰۰۶	۰.۰۰۰۰۲						
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
یادداشت های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

۵-۴- 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.

۶-۴- 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.

۷-۴- 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 ی ± 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 دارایی های 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.

۸-۴- 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 با درآمدهای 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صنعت	۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
استخراج کانه‌های فلزی	۴.۰٪	۱,۷۰۵,۱۳۲,۵۳۵,۱۸۳	۸۶۲,۴۸۴,۲۸۴,۸۴۹	۴۵۲,۵۲۹,۱۳۹,۳۳۲
فلزات اساسی	۴.۰٪	۱,۶۹۱,۹۴۵,۰۲۸,۹۱۱	۷۹۲,۷۰۵,۵۱۰,۵۰۸	۳۴۸,۲۵۹,۹۸۳,۶۸۴
محصولات شیمیایی	۰.۹٪	۳۷۳,۵۳۱,۸۱۹,۴۳۰	۲۷۳,۷۹۳,۷۶۴,۱۸۳	۲۶۱,۲۰۱,۵۲۹,۳۳۲
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۰.۶٪	۲۶۳,۹۲۳,۰۷۸,۸۳۴	۳۵۱,۶۴۶,۹۶۶,۸۹۹	۱۲۸,۰۰۳,۸۱۸,۵۰۰
هتل و رستوران	۰.۴٪	۱۹۱,۴۶۹,۹۴۴,۸۰۰	۲۱۱,۱۹۱,۳۳۰,۳۳۴	۱۲۷,۲۲۸,۴۹۴,۴۴۳
اطلاعات و ارتباطات	۰.۸٪	۳۳۸,۷۱۹,۳۱۸,۹۱۵	۳۲۲,۹۲۰,۶۷۱,۵۷۵	۹۹,۵۲۴,۲۴۶,۵۰۰
مخابرات	۰.۱٪	۳۱,۴۵۷,۰۵۶,۸۴۳	۴۰,۷۲۳,۷۶۰,۰۱۲	۹۸,۶۶۰,۳۲۱,۰۲۱
بانکها و موسسات اعتباری	۰.۳٪	۱۴۴,۵۶۷,۳۷۵,۴۳۵	۱۵۹,۷۹۷,۶۷۷,۰۰۴	۷۸,۰۱۳,۰۴۴,۰۰۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰.۴٪	۱۵۱,۴۵۰,۳۷۱,۰۴۱	۲۹,۵۸۳,۷۰۲,۶۳۱	۷۴,۴۹۴,۷۰۸,۵۳۵
خورده و ساخت قطعات	-	-	-	۳۷,۵۹۶,۵۶۱,۴۸۰
خدمات فنی و مهندسی	-	-	-	۲۵,۰۱۲,۷۸۳,۱۲۵
زراعت و خدمات وابسته	۰.۰٪	۱,۰۴۲,۴۲۵,۳۹۲	۱,۳۲۱,۵۲۳,۲۶۹	۳,۳۰۸,۴۱۴,۷۵۴
ساخت محصولات فلزی	۰.۰٪	۶,۸۹۷,۴۴۱,۳۵۹	۵,۹۷۲,۸۲۳,۴۷۶	-
سایر واسطه‌گرهای مالی	۰.۰٪	۱۲,۳۰۱,۸۷۵,۰۹۹	۱۲,۸۶۷,۶۰۷,۷۴۷	-
سرمایه‌گذاریها	۰.۸٪	۶۰,۴۶۸,۷۲۱,۱۳۵	۵۲,۲۵۸,۵۳۶,۳۳۸	-
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۰.۸٪	۴۶,۴۷۹,۹۳۱,۰۲۵	۲۸,۵۱۲,۳۹۲,۷۹۰	-
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۰.۱٪	۵۹,۱۸۶,۱۷۳,۴۸۷	۱۰۰,۲۸۰,۹۲۵,۸۶۷	-
ماشین‌آلات و تجهیزات	۰.۳٪	۹۵,۷۸۰,۴۳۹,۵۲۱	۸۵,۴۵۱,۷۲۹,۱۵۸	-
مواد و محصولات دارویی	۰.۸٪	۵۶,۵۵۵,۶۰۴,۵۳۲	۲۲,۱۰۶,۶۱۸,۳۹۰	-
	۱۲.۲۷٪	۵,۳۳۱,۳۰۹,۲۰۹,۹۴۱	۳,۳۵۳,۵۱۹,۵۰۶,۷۳۰	۱,۷۲۳,۸۵۲,۹۲۴,۶۸۶
				۱,۵۲۷,۸۲۴,۷۰۳,۸۲۷

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

[illegible]

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

ریال	ریال	یادداشت
۱۴۰۰/۴/۳۱	۱۴۰۰/۴/۳۱	
۴,۵۳۰,۵۵۴,۱۴۵,۷۹۴	-	۷-۱
۴,۷۶۸,۴۸۸,۱۴۴	۳,۷۶۸,۴۸۸,۲۰۰	۷-۲
۱,۴۵۷,۱۳۷,۱۴۴,۴۷۴	۷,۶۳۵,۳۳۲,۷۷۵,۴۵۹	۷-۳
۱۶,۵۵۴,۵۳۹,۵۱۹,۴۱۲	۸,۰۰۸,۹۰۵,۹۳۴,۴۷۹	

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فربورسی:

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا قرض‌بوری: به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۰٪	۴,۳۵۱,۹۶۰,۵۷۵	۰٪	-
۴۵۷٪	۱,۹۴۸,۷۶۸,۳۷۸,۹۲۵	۰٪	-
۶۳۸٪	۳,۶۷۷,۵۳۳,۹۰۷,۲۹۴	۰٪	-
۱۰۹٪	۴,۶۳۰,۶۵۴,۱۴۶,۷۹۴	۰۰٪	-

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	ریال	ریال
منفعت صبا آروند لوتوس ۱۴۰۰/۱۱/۱۳	-	-	-	-	-
منفعت دولت عرش خاص ۱۴۰۱/۰۹	-	-	-	-	-
منفعت دولتی ۴-طریقه خاص ۱۴۰۱/۰۷/۲۹	-	-	-	-	-

۷-۲-۲ اوراق اجارہ:

سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱		تاریخ سررسید		یادداشت	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد
۰.۸۹٪	۳۷۹,۴۳۲,۳۴۳,۱۷۸		۲.۲۵٪	۹,۹۷۱,۱۴۴,۸۵۵	۳۷۴,۵۸۳,۲۰۹,۲۰۰	۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
۰.۳۳٪	۹۷,۴۱۶,۰۰۴,۹۶۶		-	-	-	-	۱۴۰۳/۱۷/۰۶
۱.۱۳٪	۴۷۶,۸۴۸,۳۴۸,۱۴۴		۲.۲۵٪	۹,۹۷۱,۱۴۴,۸۵۵	۳۷۴,۵۸۳,۲۰۹,۲۰۰	۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۳-۱

اجاره تابلای سیپور ۱۴۰۲/۰۶/۲۲

اجاره تابلای اجتماعی تمدن ۱۳۰۵۰۰

۱-۷-۲-۱ اوراقی 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
۱۴۰۳/۱۲/۱۶	۳۷۰,۴۰۰	۹۴,۶۰۰	۹۸۱,۸۵۳	۷۰٪	۳۷۳,۵۸۳,۲۰۰	با توجه به تصمیمات مدیریت صندوق برای نگهداری اوراق تا سررسید و اعتقاد به موفقیت بودن نوسانات قیمت اوراق مذکور، قیمت های تعدیلی انتخاب گردیده است.

با توجه به تصمیمات مدیریت صندوق برای نگهداری اوراق تا سررسید و اعتماد به موثقی بودن نوسانات قیمت اوراق مذکور قیمت های تعدیلی انتخاب گردیده است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی، منتهی، به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

۳-۷- اوراق مرابحه :

درصد به کل		خالص ارزش فروش		درصد به کل		خالص ارزش فروش		کاربرد		سود متعلقه		مبلغ تعدیلی		مبلغ اسمی		نرخ سود		تاریخ سررسید		یادداشت	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۷۸٪	۳۰.۶۲۱.۸۰۸۱.۳۳۰	۱۷٪	۲.۹۳۶.۶۶۵.۳۶۷.۳۴۴	۱۷٪	۴۹۴.۴۶۵.۶۸۳	۳۰.۹۰.۹۴۵.۴.۹۲۸	۲.۷۳۸.۸۶۵.۲۸۰.۰۰۰	۳.۷۱۱.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶٪	۱۴۰.۱۰.۶۱۰.۷	۷.۳-۱										
۵۴.۰٪	۲.۲۰۱.۱۳.۸۵.۳۵.۴۵۴	۱۳.۸٪	۲.۲۹۱.۳۵۵.۸۰۱.۸۰۱	۱۳.۸٪	۳۱۲.۸۷۰.۱۸۶	۱۳.۷۵۳.۱۶۵.۹۸۷	۲.۲۷۷.۹۱۵.۵۰۸.۰۰۰	۲.۱۴۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰.۳۱۰.۸۱۶	۷.۳-۱										
-	-	۸.۵٪	۱.۴۰۹.۸۷۵.۷۵۸.۳۴۷	۳۳.۸٪	۳۳۵.۸۷۶.۶۰۳	۱۰.۸۷۱.۶۷۱.۹۴۹	۱.۳۰۱.۳۴۳.۶۶۴.۰۰۰	۱.۳۶۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰.۶۱۱.۱۳۰	۷.۳-۱										
۱.۳۰٪	۵۱۰.۸۷۶.۷۴۰.۱۰۱	۳.۲٪	۵۴۶.۱۹۰.۳۳۰.۴۱۸	۹.۵٪	۹۵.۸۴۵.۰۰۰	۱۵.۸۴۶.۶۵۴.۴۱۸	-	۵۲۸.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰.۷۱۰.۹۲۷	۷.۳-۱										
-	-	۲.۷٪	۴۵۳.۱۳۲.۱۷۴.۹۴۳	۸۰.۳۸۰.۴۳۰	۹.۲۳۴.۹۱۵.۳۶۴	۴۴۳.۷۷۸.۱۸۰.۰۰۰	-	۴۸۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰.۳۱۰.۸۱۶	۷.۳-۱										
-	-	۰.۰۰٪	۱۹۱.۶۶۲.۸۰۶	۳۳.۲۵۰	۳.۷۰۰.۹۶۴	-	-	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵٪	۱۴۰.۳۱۰.۳۱۷	۷.۳-۱										
۶.۵٪	۲.۷۸۳.۸۵.۸۴۹.۳۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										
۲.۶۸٪	۱.۰۵۸.۰۰۴.۰۳۲.۷۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										
۰.۰۳٪	۱۱.۰۳۶.۸۳.۵۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										
۰.۱۵٪	۶۴.۴۴۴.۳۵۸.۱۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										
۱.۰۹٪	۴۶۳.۳۳۴.۸۸۶.۸۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										
۳.۸٪	۱.۳۰۳.۱۳۰.۳۳۹.۸۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										
۲۶.۸٪	۱۱.۴۵۷.۱۳۴.۳۷۴	۶۶.۶٪	۷.۶۳۵.۳۳۲.۷۵۳.۵۵۹	۱۳.۹۰۴۷۷.۱۶۱	۳۶۵.۷۷۱.۳۳۴.۶۰۸	۶.۷۵۰.۸۷۳.۸۸۰.۰۰۰	۷.۳۳۷.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-										

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

مؤقتی بودن	توسعات قیمت اوراق	مقدور قیمت های تعدیلی	گزارش گردیده است	با توجه به تصمیمات مدیریت صندوق برای نگهداری اوراق تا سررسید و اعتماد به
۰۶٪	۲,۹۲۶,۵۶۶,۵۲۴	۱,۰۰۶,۰۸۰	۹۹,۹۹۰	۳,۷۱۱,۶۰۰
۸۲٪	۳,۳۹۱,۲۵۵,۸۰۱	۱,۰۶۶,۴۴۰	۹۸۵,۰۰۰	۱۴۰,۳۲۱,۱۱۶
۳۵٪	۱,۴۰۹,۸۷۵,۸۴۸,۳۴۷	۹۵,۷۰۴	۹۷۸,۰۰۰	۱۴۰,۴۱۱,۱۳۰
۱۰۷٪	۲۵۳,۱۲۳,۷۹۴,۴۴۳	۹۱۳,۳۸۸	۹۳۱,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰

۸- سرمایه گذاری در سپرده کالایی

سرمایه گذاری در سپرده کالایی به تفکیک ناشر به شرح زیر می باشد:

[illegible]

۱- صندوق، در تاریخ ۱۴۰۱/۳/۲۸ تعداد ۱۵۶,۰۰۰،۰۰۰ اختیاری، فروش، خریداری، نمود و در تاریخ ۱۴۰۱/۳/۱۶ تعداد ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ و ۱۴۰۱/۴/۲۳ تعداد ۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰ اختیاری و انباشته گردید که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۵۲۲ بار تاریخ دیویر ۴۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال اعطال شد.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱				
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۷۹,۵۵۶,۸۷۱,۴۰۴	۶۳,۶۲۷,۴۷۱,۳۹۰	(۳۳۴,۱۷۱,۷۹۸)	مختلف	۶۳,۹۶۱,۶۴۳,۱۸۸	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده
۲۷۳,۰۶۴,۸۰۴,۹۱۹	۷۲,۰۱۰,۱۴۱,۶۶۷	(۵,۶۹۶,۷۲۰,۶۶۷)	۲۵٪	۷۷,۷۰۶,۸۶۲,۳۳۴	سود سهام دریافتنی
۴۵۲,۶۲۱,۶۷۶,۳۲۳	۱۳۵,۶۳۷,۶۱۳,۰۵۷	(۶,۰۳۰,۸۹۲,۴۶۵)		۱۴۱,۶۶۸,۵۰۵,۵۲۲	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۴/۳۱				
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۷۱۷,۹۸۸,۹۳۸,۴۹۵	(۱,۷۱۷,۹۷۶,۶۷۹,۲۱۶)	۱۲,۲۵۹,۲۷۹	توازن بازار
-	۴۶۹,۶۶۹,۵۸۹,۰۴۱	(۴۶۹,۶۶۹,۵۸۹,۰۴۱)	-	کارگزاری شهر
۸,۷۳۷,۱۲۳	۳۱,۱۸۷,۷۲۶,۵۲۵,۳۸۵	(۳۱,۱۸۷,۷۳۵,۳۶۲,۵۰۸)	-	نهایت نگر
۱,۸۲۰,۱۱۷,۷۲۸	۲,۳۴۲,۱۳۸,۸۰۶,۲۳۹	(۲,۳۴۴,۹۵۸,۹۲۳,۹۶۷)	-	بانک آینده
-	۵۳,۴۷۹,۷۳۱,۵۴۲	(۵۳,۴۷۹,۷۳۱,۵۴۲)	-	دنیای نوین
۱,۸۲۸,۸۵۴,۸۵۱	۳۵,۷۷۲,۰۰۳,۵۹۰,۷۰۲	(۳۵,۷۷۲,۸۲۰,۱۸۶,۴۷۴)	۱۲,۲۵۹,۲۷۹	

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، نرم افزار، برگزاری مجامع و مخارج ثبت و نظارت بر صندوق‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و طرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار، مجامع و مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۱/۰۴/۳۱				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۷۹۱,۷۸۲,۰۴۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۷,۵۴۵,۲۸۸	۱,۷۹۹,۲۴۶,۷۵۲	مخارج ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۶۷۷,۴۶۷,۸۳۷	۱,۰۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۵,۵۵۰,۹۶۵	۶۷۶,۵۱۶,۸۷۲	مخارج نرم افزار و سایت
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۵۶۸,۷۸۱	۷۳,۴۳۱,۲۱۹	مخارج عضویت در کانون‌ها
-	۷۲,۱۵۴,۶۵۰	۷۲,۱۵۴,۶۵۰	-	مخارج برگزاری مجامع
-	۴,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	علی‌الحساب درخواست ابطال
۲,۴۶۹,۲۴۹,۸۷۷	۸,۷۱۶,۷۵۴,۶۵۰	۴,۱۴۱,۸۰۹,۶۸۴	۷,۰۴۴,۱۹۴,۸۴۳	

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت‌های مالی به شرح زیر است:

نام بانک	نوع حساب	شماره حساب	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
			مبلغ	مبلغ
			ریال	ریال
شهر	جاری	۱۰۰۴۱۱۳۱۴۱۱۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
تجارت	جاری	۱۰۴۳۳۳۵۱۰	۲۷,۲۲۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۰,۰۰۰
پارسیان	جاری	۲۰۱۱۹۷۰۳۰۶۰۹	-	۹۹,۶۳۰,۰۰۰
آینده	قرض الحسنه	۰۳۰۱۹۶۷۳۳۰۰۰۳	-	۳۰۱,۷۵۳,۳۰۰
گرددشگری	جاری	۱۵۲۷۱۶۲۶۸۰۷۱	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پاسارگاد	جاری	۲۷۰۱۱۰۱۴۰۵۴۲۳۵۱	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
			۵۷,۲۴۰,۰۰۰	۵۱۴,۸۸۳,۳۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
مدیر صندوق	ریال	ریال
متولی	۴۰,۷۰۶,۰۵۴,۰۰۳	۷۹,۷۸۹,۳۹۸,۴۴۵
حسابرس	۵۲۸,۱۲۳,۵۰۹	۲۷۶,۲۲۹,۵۰۹
	۳۰۰,۱۸۱,۹۲۶	۱۴۱,۴۷۸,۳۳۹
	۳۱,۵۳۴,۳۵۹,۴۴۸	۸۰,۲۰۷,۱۰۶,۲۹۳

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	ریال	ریال
بابت تمه واحدهای صادر شده	۳,۲۰۸,۸۱۲,۰۰۰	-
بابت واحدهای ابطال شده	۲۲,۴۲۶,۴۳۷	۲۰,۲۱۳,۵۵۸
بدهی بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران عادی	۱۶۱,۰۵۰,۳۹۲	۹۱۰,۲۰۹,۱۶۴
	-	۱۳۶,۳۸۰,۱۶۶
	۳,۳۹۲,۲۸۸,۸۲۹	۱,۰۶۶,۸۰۲,۸۸۸

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۱۵-۱ وجوه واریزی نامشخص	ریال	ریال
۱۵-۲ ذخیره ناشی از تغییرات ارزش سهام	۱,۰۳۹,۷۲۵,۶۵۷	۷۸۶,۵۲۰,۰۶۲
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۵۷,۷۸۰,۳۱۴,۹۱۸	۱,۲۱۹,۰۲۱,۰۸۲,۶۲۸
مخارج ثابت نرم افزار	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۰۴,۵۶۹,۶۲۹
مخارج خالص دارایی‌های نرم افزار	۱,۰۷۲,۳۸۰,۴۳۹	۸۱۲,۰۳۱,۳۱۹
مخارج صدور و ابطال نرم افزار	۹۲۵,۶۰۲,۲۴۷	۵۴۸,۲۲۹,۷۶۵
مخارج مشتری فعال نرم افزار	۲۳,۷۸۸,۱۶۰	۱۵,۲۴۶,۹۲۰
مخارج عضویت کانون‌ها	۵۵,۱۱۰,۵۲۲	۲۵,۸۴۲,۳۷۳
	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱۷۰,۵۹۶,۹۳۱,۹۵۳	۱,۲۶۸,۹۱۳,۵۲۲,۶۹۶

۱۵-۱- مانده بدهی فوق ناشی از واریزی برخی سرمایه‌گذاران بابت صدور واحدها می‌باشد 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 ۷۹۹,۴۹۲,۳۳۹ ریال تعیین تکلیف شده است.

۱۵-۲- مانده بدهی فوق ناشی از ذخیره‌گیری موضوع ابلاغیه ۲۰۲۰/۱۱۲؛ سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد.

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	تعداد	ریال
	۱۶,۳۱۷,۰۵۳	۱۶,۳۵۰,۸۴۸,۰۵۵,۰۶۱
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۰,۷۱۰,۰۰۰
	۱۶,۳۲۷,۰۵۳	۱۶,۳۶۰,۸۶۸,۷۶۵,۰۶۱
	۴۱,۱۵۸,۴۷۱	۴۱,۱۵۸,۴۷۱
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	۴۱,۲۷۱,۶۰۵,۷۴۵,۲۹۸	۴۱,۲۷۱,۶۰۵,۷۴۵,۲۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱ (۸۱,۹۷۱,۷۵۱,۳۳۲)	۵۶۰,۰۷۸,۳۰۱,۴۹۰
زیان ناشی از فروش حق تقدم	۱۷-۲ (۵,۷۰۱,۰۳۷,۳۳۶)	-
سود حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۳ -	(۴۸۸,۰۳۷,۸۴۳,۳۷۴)
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷-۴ (۱۳۳,۴۶۴,۶۵۰,۷۴۱)	۳۳۳,۷۷۲,۰۹۸,۷۵۴
	(۲۳۱,۱۳۷,۴۳۹,۳۰۹)	۴۰۵,۸۱۲,۵۵۶,۸۷۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	ارزش دفتری	ذخیره تعدیل شده	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سود(زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۴۸۹,۱۹۹,۵۵۰	(۱,۰۱۵,۳۶۳,۸۶۰)	(۱۹۲,۹۱۷,۰۸۳)	(۹۰,۷۵۷,۸۴۶,۱۳۷)	۲۰,۱۸۶,۳۳۱,۰۴۷	۲۸,۱۹۴,۶۰۳
۵,۰۵۳,۶۱۳,۰۳۲	(۶۵۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۹۹,۹۸۵,۰۰۰)	(۱۰۰,۴۱۸,۴۱۵,۰۷۵)	۱۳۰,۷۴۲,۵۱۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲,۶۹۷,۰۶۸,۸۶۲	(۳۱۶,۹۴۴,۱۳۵)	(۶۰,۳۱۸,۱۷۴)	(۵۸,۶۰۷,۳۷۹,۵۶۶)	۶۳,۰۱۱,۶۹۴,۵۰۶	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۲,۶۵۰,۳۵۵,۶۰۳	(۴۷۰,۶۷۱,۸۲۸)	(۸۹,۴۳۷,۰۰۳)	(۱۲۰,۷۱۰,۳۴۷,۰۳۳)	۹۳,۵۷۴,۲۸۶,۹۴۰	۱۷,۴۳۴,۳۰۷
۲,۱۳۸,۱۵۶,۹۷۸	(۴۴۹,۳۲۴,۵۸۹)	(۸۱,۵۵۳,۰۴۹)	(۸۲,۰۲۶,۱۰۷,۶۹۸)	۸۵,۳۳۴,۱۶۰,۳۳۳	۳,۴۷۴,۰۹۷
۲,۰۰۴,۵۲۴,۳۱۵	(۳۰۷,۵۱۳,۳۱۵)	(۵۸,۴۲۶,۶۹۹)	(۴۸,۵۴۴,۲۱۳,۳۲۴)	۶۱,۱۲۶,۷۱۶,۹۶۶	۴,۳۷۷,۶۱۲
۱,۹۹۷,۵۷۵,۸۸۶	(۳۲۵,۳۶۵,۳۸۹)	(۶۱,۷۹۹,۹۸۴)	(۴۸,۶۴۵,۶۲۳,۳۵۲)	۶۴,۶۶۶,۰۲۰,۰۳۷	۳۰,۳۴۴,۸۱
۱,۶۱۹,۸۳۹,۳۴۲	(۲۸۷,۸۳۷,۱۱۹)	(۵۴,۶۸۸,۶۹۹)	(۶۶,۲۵۶,۲۸۶,۷۶۱)	۵۷,۲۳۴,۹۱۰,۳۷۷	۱۴,۷۳۳,۳۳۳
۱,۵۲۸,۵۲۴,۴۷۶	(۱۶۳,۷۰۹,۶۷۸)	(۳۱,۱۰۴,۵۶۴)	(۳۵,۸۱۴,۵۳۸,۸۷۷)	۳۲,۵۴۷,۱۳۱,۵۸۹	۶,۶۶۴,۵۵۳
۱,۵۱۰,۸۲۵,۶۷۷	(۲۸۲,۳۳۱,۶۴۸)	(۵۳,۶۳۳,۷۷۷)	(۴۹,۱۲۰,۵۶۸۳)	۵۶,۱۱۰,۴۷۷,۹۲۵	۱,۹۴۳,۶۸۲
۱,۵۰۰,۱۷۸,۸۱۹	(۵۳۳,۱۸۱,۷۰۷)	(۱۰۱,۳۰۲,۷۳۳)	(۹۲,۸۵۹,۹۳۳,۲۶۰)	۱۰۶,۰۰۰,۱۸۷,۹۶۰	۳,۷۰۰,۰۰۰
۱,۳۹۸,۱۶۸,۱۳۲	(۱۶۹,۹۶۸,۸۵۵)	(۳۲,۳۹۳,۵۱۷)	(۳۷,۶۰۶,۳۹۰,۴۱۳)	۳۳,۷۹۱,۵۱۶,۶۸۸	۱,۵۲۶,۰۰۳
۱,۲۹۲,۱۵۰,۰۰۷	(۲۲۸,۳۷۶,۶۷۲)	(۴۳,۳۷۲,۵۰۴)	(۴۷,۵۹۱,۸۵۸,۳۴۴)	۴۵,۲۸۳,۶۸۷,۳۳۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۳۸,۸۹۳,۹۷۹	(۱۵۳,۸۷۰,۱۷۵)	(۲۹,۳۳۵,۲۸۳)	(۳۸,۴۴۰,۴۳۳,۴۵۴)	۳۰,۵۹۰,۹۳۰,۳۱۲	۴۰۰,۰۰۰
۹۰,۶۳۹,۰۷۱	(۸۹,۴۴۴,۳۷۵)	(۱۶,۹۹۰,۴۷۸)	(۱۳,۴۱۶,۶۹۱,۸۹۴)	۱۷,۷۷۸,۴۶۳,۸۴۷	۱۷۰,۷۵۵
۸۳۲,۵۷۰,۳۹۰	(۱۴۲,۳۳۱,۷۶۳)	(۳۷,۰۴۰,۸۶۷)	(۳۸,۲۹۰,۸۸۵,۳۰۰)	۲۸,۲۹۴,۹۹۷,۳۷۰	۷,۲۰۰,۰۰۰
۸۳۳,۳۸۹,۸۲۵	(۲۴۶,۹۸۹,۹۹۵)	(۴۶,۹۲۷,۶۱۰)	(۴۳,۹۰۰,۵۸۶,۴۰۹)	۴۹,۱۰۰,۹۱۰,۳۲۵	۳,۵۸۶,۳۳۵
۵۹۷,۵۰۴,۸۱۳	(۶۳,۴۵۴,۱۹۹)	(۱۲۰,۵۵۹,۹۱۷)	(۴۸,۹۴۶,۱۷۹,۹۳۳)	۱۲,۶۱۵,۳۳۹,۹۱۶	۶۵۰,۸۰۲
۵۵۹,۶۶۷,۶۶۵	(۶۷,۳۴۸,۳۳۲)	(۱۲,۷۹۶,۰۷۲)	(۱۳,۱۶۳,۴۱۰,۸۰۱)	۱۳,۲۸۹,۵۳۱,۰۵۶	۲۰,۱۸,۶۱۰
۳۶,۶۵۰,۸۴۵,۳۰۲	(۵,۹۵۱,۰۹۶,۵۱۴)	(۱۰,۵۷۵,۹۰۱۲)	(۱۰,۰۰۰,۷۰,۵۵۵,۸۹۳)	۱,۱۸۳,۱۶۲,۶۶۷,۳۳۹	

صندوق سرمایه گذاری سرآمد نازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ذخیره تعدیل شده	نهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۵۷,۳۴۹,۱۵۸)	۳۶,۶۵۰,۸۴۵,۲۰۲	(۵,۹۵۱,۰۹۶,۵۱۴)	(۱۱۰,۵۷۵,۹۰۱۲)	(۱۰,۰۰۰,۷۰,۵۵۵,۸۹۳)	-	۱,۱۸۳,۱۶۲,۶۶۷,۳۳۹	-
-	۵۵۲,۸۷۱,۲۰۰	(۹۲,۸۹۴,۹۰۹)	(۱۷,۶۴۹,۸۴۰)	(۱۲,۳۳۲,۳۹۳,۳۷۵)	-	۱۸,۴۶۸,۴۳۹,۵۲۵	۶۰,۷۴۷۰
(۲,۵۶۵,۱۰۴,۲۹۱)	۳۵۳,۲۴۲,۰۵۹	(۳۳۱,۹۱۷,۳۲۶)	(۴۴,۰۶۳,۶۵۶)	(۴۰,۸۹۱,۱۱۷,۱۴۹)	-	۴۶,۱۰۷,۴۹۸,۳۰۸	۴,۹۳۷,۰۳۲
(۵۳,۱۵۰,۴۷۳,۸۲۳)	۳۰۲,۸۷۳,۲۰۹	(۱,۶۴۰,۱۶۴,۱۱۱)	(۳۱۱,۶۳۰,۰۴۱)	(۳۹۴,۸۰۵,۴۴۲,۰۱۰)	-	۳۲۶,۰۸۱,۰۷۵,۱۴۸	۳۳,۵۹۹,۴۸۷
-	۲۷۸,۶۳۷,۹۸۴	(۳۳۶,۵۲۵,۸۹۱)	(۶۳,۹۳۹,۰۴۱)	(۵۴,۹۳۹,۴۸۵,۳۹۸)	-	۶۶,۹۰۴,۷۳۵,۳۹۸	۸۷۳,۴۴۹
-	۲۰,۳۵۹,۶۲۹	(۱,۴۱۱,۶۷۶)	(۳۶۸,۲۱۳)	(۱۲۵,۳۸۶,۲۷۲)	-	۲۸۰,۶۵۵,۶۹۱	۶۶,۷۴۶
-	۱۴,۰۰۰,۳۸۶	(۵۸۰,۷۷۳,۳۷۱)	(۱۱۰,۲۴۴,۵۴۵)	(۱۲,۳۳۲,۷۶۳,۱۸۲)	-	۱۱,۵۴۶,۳۶۴,۶۳۴	۱,۵۳۵,۴۳۳
-	۸,۴۰۴,۱۵۴	(۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۲,۹۰۲)	(۱,۷۱۱,۲۴۳,۳۲۸)	-	۱,۷۲۹,۶۴۷,۰۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۶,۳۳۹,۴۳۱	(۹,۴۷۶,۱۲۲)	(۱,۸۰۰,۰۰۰,۳۴۶)	(۱,۶۷۶,۱۹۰,۳۵۸)	-	۱,۸۸۳,۵۵۱,۳۷۴	۷۳,۳۰۰
۴,۰۱۱,۶۰۷	۶,۰۷۲,۶۸۳	(۱,۴۴۹,۳۷۲)	(۳۷۵,۳۷۶)	(۳۰۰,۰۰۰,۶۸,۶۴۶)	-	۲۸۸,۱۴۹,۸۰۲	۲۶,۹۱۵
-	۶۸,۴۶۵	(۷,۹۴۶)	(۱,۵۰۷)	(۱,۳۹۰,۳۵۰)	-	۱,۵۷۹,۷۹۷	۱۹۵
-	(۴۴,۹۰۱,۹۵۹)	(۳۳,۰۹۲,۸۴۸)	(۴,۳۸۷,۶۳۳)	(۴,۱۳۳,۳۷۷,۲۰۰)	-	۴,۵۹۱,۰۸۹,۳۲۹	۲۰۰,۰۰۰
-	(۹۶,۳۸۲,۹۶۶)	(۱۴,۷۱۸,۶۶۳)	(۲,۷۹۶,۴۴۷)	(۳,۰۰۵,۰۸۷,۵۵۵)	-	۲,۹۳۶,۲۱۹,۶۹۹	۷۱۷,۱۴۵
۴۳,۹۳۰,۴۳۸	(۱۳۳,۳۷۷,۳۴۴)	(۱۵۹,۴۴۴,۶۷۶)	(۳۰,۲۹۴,۳۴۳)	(۳۱,۶۴۳,۸۸۳,۳۵۳)	-	۳۱,۶۹۹,۱۹۸,۳۲۲	۳,۲۶۳,۸۸۳
-	(۱۸۷,۵۰۵,۱۸۵)	(۱۳۳,۷۹۱,۹۵۳)	(۲۵,۴۲۰,۰۱۲)	(۳۹,۶۷۳,۹۷۸,۴۰۹)	-	۲۶,۵۹۹,۱۸۷,۱۱۰	۶,۱۲۵,۹۲۲
-	(۸۲۴,۴۴۳,۳۴۳)	(۵۸۷,۰۴۱,۳۷۶)	(۱۱۱,۵۳۷,۳۹۷)	(۱۱۷,۲۸۱,۵۳۴,۱۳۸)	-	۱۱۶,۷۰۹,۶۹۳,۴۵۷	۱۰,۰۲۰,۹۲۷
(۳۳۳,۳۴۱,۶۲۸)	(۲,۰۰۰,۷۲۶,۰۱۱۲)	(۳۲۲,۶۰۱,۱۱۷)	(۴۲,۳۹۳,۳۳۷)	(۴۶,۳۱۵,۰۳۶,۶۷۱)	-	۴۴,۲۵۵,۳۲۸,۵۲۶	۳,۵۸۸,۴۹۹
۸,۶۷۸,۳۳۳,۷۵۲	(۲,۶۱۶,۴۷۴,۷۶۰)	(۷,۰۶۵,۵۲۰,۳۹۶)	(۱۱۳,۱۸۰,۶۹۷)	(۱۹,۰۰۰,۱۲۴,۶۸۶,۵۶۹)	-	۱۴,۰۴۹,۶۷۸,۹۷۴	۹,۰۱۷,۸۹۰
-	(۳,۷۸۰,۵۶۴,۷۶۱)	(۱,۰۹۱,۴۶۰,۸۲۱)	(۳۰,۷۳۷,۰۴۵)	(۳۰,۷۳۷,۷۷۹,۸۷۳)	-	۲۱۶,۹۹۳,۲۸۸,۵۴۴	۱۹,۷۰۹,۷۶۹
۱۹,۶۷۶,۶۶۵,۵۲۱	(۶,۵۳۷,۳۶۸,۱۸۴)	(۴,۷۴۵,۶۲۹,۹۱۶)	(۹۰,۱۶۶,۳۴۳)	(۱۰,۸۵۷,۸۰۵,۲۶۰)	-	۹۴,۳۴۷,۸۷۴,۱۰۱	۱۰,۰۱۶,۳۳۹
-	(۲۴,۵۶۱,۲۷۰,۵۴۴)	(۴,۵۵۲,۹۱۱,۳۶۵)	(۶۴۷,۵۵۴,۰۲۱)	(۹,۲۴۴,۰۰۰,۹۰۱,۷۳۹)	-	۹۰,۵۵۸,۰۹۵۱,۳۳۴	۶۳,۴۳۵,۴۸۶
۸,۹۸۸,۵۴۱,۳۹۸	(۳۱,۷۵۱,۲۸۴,۸۳۹)	(۵,۳۳۹,۳۹۸,۵۳۷)	(۱,۰۱۴,۲۱۷,۵۲۱)	(۹,۳۱۸,۱۸۹,۹۱۹,۴۰۱)	-	۱,۰۶۱,۵۰۶,۳۸۴,۲۱۲	۱۰,۸۲۰,۴۰۹۱۶
-	(۶۷,۶۳۵,۳۲۳,۱۳۴)	(۲,۵۸۰,۶۱۵,۴۴۴)	(۳۸۰,۲۲۴,۶۴۲)	(۵۱۶,۴۷۳,۹۸۱,۹۴۵)	-	۵۱۳,۲۶۲,۲۶۵,۲۴۴	۲۴,۸۲۲,۳۲۸
-	-	-	-	(۳۲۹,۰۳۱,۱۵۸,۴۷۹)	-	-	-
(۷۱,۱۵۹,۶۰۹)	-	-	-	-	-	-	-
۹,۳۳۰,۶۶۳,۹۹۳	-	-	-	-	-	-	-
۹۶۵,۹۱۵,۴۵۲	-	-	-	-	-	-	-
(۲۷,۵۶۸,۹۷۶,۴۴۷)	(۸۱,۹۷۱,۷۵۱,۳۳۳)	(۲۴,۳۱۸,۸۱۰,۸۸۳)	(۴,۱۳۷,۴۶۱,۴۹۵)	(۴,۵۴۰,۰۱۰,۹۹۳,۳۳۱)	(۳۲۹,۰۳۱,۱۵۸,۴۷۹)	۴,۸۱۵,۴۱۶,۶۳۲,۹۵۶	

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ذخیره تعدیل شده	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۷,۵۶۸,۹۷۶,۴۴۷)	(۸۱,۹۷۱,۷۵۱,۲۳۲)	(۳۴,۳۱۸,۸۱۰,۸۸۳)	(۴,۱۳۷,۴۳۱,۴۹۵)	(۴,۵۴۰,۰۱۰,۹۹۳,۳۳۱)	(۳۳۹,۰۳۱,۱۵۸,۴۷۹)	۴,۸۱۵,۴۱۶,۶۳۲,۹۵۶	-
۲,۴۲۴,۰۱۸,۴۶۹	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۲۲۸,۱۹۵,۵۷۷)	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۹,۵۵۶,۳۸۳	-	-	-	-	-	-	-
(۲۰,۹۵۶,۰۷۳,۳۴۷)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۷۴,۳۲۸,۳۲۷	-	-	-	-	-	-	-
۴۳,۴۴۹,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	-
۳۲۱,۳۰۳,۱۱۴	-	-	-	-	-	-	-
۱,۸۳۲,۵۱۴,۴۷۷	-	-	-	-	-	-	-
۳۸۰,۶۱۸,۴۸۶,۷۴۶	-	-	-	-	-	-	-
(۳۱۰,۳۸۸,۵۹۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۳,۲۴۱,۵۸۲,۸۸۳)	-	-	-	-	-	-	-
۴۱۱,۶۳۸,۳۸۵	-	-	-	-	-	-	-
(۳۳,۶۸۶,۰۸۰)	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۱,۸۸۳,۵۱۸,۱۹۶	-	-	-	-	-	-	-
۵۶۰,۰۷۸,۳۰۱,۴۹۰	(۸۱,۹۷۱,۷۵۱,۲۳۲)	(۳۴,۳۱۸,۸۱۰,۸۸۳)	(۴,۱۳۷,۴۳۱,۴۹۵)	(۴,۵۴۰,۰۱۰,۹۹۳,۳۳۱)	(۳۳۹,۰۳۱,۱۵۸,۴۷۹)	۴,۸۱۵,۴۱۶,۶۳۲,۹۵۶	-

۱۷-۲ سود ناشی از فروش حق تقدم:

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ذخیره تعدیل شده	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۶۰,۶۸۴,۴۶۴,۴۸۵)	-	-	(۱۸,۵۸۶,۲۲۳,۳۵۳)	-	۹,۶۳۷,۱۰۰,۵۴۶	۱,۰۲۶,۲۰۶
-	۱,۰۲۴,۴۸۷,۷۹۱	-	-	(۸,۵۴۱,۴۹۹,۴۵۶)	-	۸,۵۳۳,۰۳۲,۹۵۲	۱,۴۱۵,۳۱۶
-	(۶۵۷,۰۶۰,۵۴۲)	(۳۰,۲۲۴,۰۶۵)	(۵,۷۴۳,۱۸۲)	(۶,۸۶۱,۴۷۵,۱۱۲)	-	۶,۰۰۸,۸۵۸,۲۸۳	۶,۵۷۰,۷۶۴
-	-	-	-	-	۴,۱۵۵,۱۳۵,۰۵۱	-	-
-	(۵۷,۰۱۰,۳۷۲,۲۲۶)	(۳۰,۲۲۴,۰۶۵)	(۵,۷۴۳,۱۸۲)	(۳۳,۹۸۹,۱۹۷,۹۲۱)	۴,۱۵۵,۱۳۵,۰۵۱	۲۴,۱۶۸,۹۹۱,۸۸۱	-

۱۷-۳ سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری:

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ذخیره تعدیل شده	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۸۸,۰۳۷,۸۳۳,۳۷۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۴۸۸,۰۳۷,۸۳۳,۳۷۴)	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری نقش جهان

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کامرزد	ارزش منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۹,۵۵۶,۵۹۵,۷۰۰	۹۲,۰۶۰,۴۰۴,۲۶	(۱۹,۹۸۰,۳۲۲,۴۲۶,۶۶۴)	(۱۹,۹۸۰,۳۲۲,۴۲۶,۶۶۴)	۲,۰۷۲,۴۸۹,۵۲۷,۵۷۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	منفعت دولت ع-ش-خ-ص ۱۴۰۱/۰۹
-	۸,۳۶۳,۳۰۶,۳۲۰	(۳۱,۶۹۳,۷۸۰)	(۳۱,۶۹۳,۷۸۰)	۵۹۵,۲۶۳,۷۱۱,۷۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹۴-ش-خ-ص ۰۳/۰۸/۱۶
۵۸,۶۴۴,۰۱۰,۵۲۴	۴۵۵,۶۷۹,۴۱۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۵۹۸,۹۴۲,۹۶۴,۵۲۱	۲,۵۹۵,۸۰۰	مراجعه عام دولت ۴-ش-خ-ص ۰۰/۰۶
-	۶۳,۳۸۸,۵۰۹	(۱۱,۴۹۱,۲۵۰)	(۱۱,۴۹۱,۲۵۰)	۶۷,۴۵۷,۷۵۹,۱۳۴	۶۳,۴۰۰	مراجعه سلامت ع-واحد شرایط خاص ۱۴۰۰
-	۷۲۵,۰۰۰	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	منفعت صبا اوند لوتوس ۱۴۰۰/۱۱/۱۳
-	(۴,۰۶۷,۷۶۲,۲۵۸)	(۱۱,۰۶۲,۴۸۳,۲۶۴)	(۱۱,۰۶۲,۴۸۳,۲۶۴)	۱۰,۶۵۷,۵۷۴,۰۸۱	۱۰,۳۰۰	مراجعه گندم ۲-واحد شرایط خاص ۱۴۰۰
۲۹۱,۵۰۲,۶۶۹	(۴,۰۵۸,۲۴۰,۳۸۷)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۶۱,۱۴۴,۰۰۱,۶۱۴	۴۵۸,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳-ش-خ-ص ۰۱/۰۵
-	(۳۶,۳۳۵,۶۵۷,۴۹۹)	(۷۱,۷۱۸,۷۵۰)	(۷۱,۷۱۸,۷۵۰)	۱,۷۱۹,۷۵۶,۳۹۰,۶۰۹	۱,۶۳۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۸۹-ش-خ-ص ۰۴/۱۲/۲۰
۱۸۷,۹۸۵,۸۳۰	(۳۷,۴۳۹,۵۸۳,۷۵۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۶۸,۲۰۸,۳۱۷,۹۸۸	۹۴۸,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۴-ش-خ-ص ۰۰/۰۷
۳۶۰,۷۵۲,۷۳۲	(۶۳,۹۵۵,۲۵۴,۶۸۵)	(۱۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	۲,۵۷۱,۳۷۰,۱۵۵,۷۱۵	۲,۵۰۲,۵۰۰	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱/۰۷/۲۹
۸۲۰,۰۹,۹۳۶	(۹۲,۳۴۵,۶۴۱,۳۲۷)	(۷۸,۹۵۸,۶۸۴)	(۷۸,۹۵۸,۶۸۴)	۱,۱۰۷,۰۶۲,۹۲۳,۳۴۲	۱,۰۶۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۵-ش-خ-ص ۰۱/۰۹
-	-	(۱۶,۳۱۲,۵۰۰)	(۱۶,۳۱۲,۵۰۰)	۹۷,۶۶۶,۹۵۲,۵۵۸	۹۰,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی - تمدن ۰۰/۰۵/۲۳
(۴,۶۷۳,۸۴۳,۹۴۲)	-	-	-	-	-	اجاره لوتوس پارسین ۹۹۰۷/۱۷
۱۸۴,۸۱۶,۵۵۵,۰۶۴	-	-	-	-	-	اجاره دولتی آپوروش - تمدن ۹۹۱۱/۱۸
۲۰۸,۱۶۸,۶۹۴	-	-	-	-	-	استاد خواجه - م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۶-۵۲۸-۹۹
۳۲,۴۳۰,۲۴۹,۹۷۴	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۳-ش-خ-ص ۰۰/۰۵
۱۴۹,۹۳۴,۰۵۱	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۴-ش-خ-ص ۰۱/۰۶
۱,۶۴۴,۰۱۵,۱۱۱	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۴-ش-خ-ص ۰۲/۰۶
۵۰,۳۳۰,۰۰۳	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۵-شرایط خاص ۰۳/۰۹
۸۳,۱۴۷,۴۰۸	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولتی ۵-ش-خ-ص ۰۲/۱۰
۳۳۳,۷۷۲,۰۹۸,۷۵۴	(۱۳۳,۶۶۴,۶۵۰,۷۴۱)	(۵۷۵,۴۷۹,۱۲۶)	(۱۲,۴۰۶,۸۰۸,۲۱۴,۴۵۲)	۱۲,۲۷۳,۹۱۹,۶۴۹,۸۳۷	۱۱,۹۶۷,۰۰۰	

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ریال
۱۸-۱	(۱۳۲,۸۸۰,۶۵۳,۰۹۳)	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۸-۲	۹۲,۷۵۲,۷۸۹,۱۰۵	سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
۱۸-۳	(۱۷۹,۱۵۴,۷۴۵,۰۳۱)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۸-۴	۵۳,۳۳۹,۸۰۱,۸۳۴	سود تحقق نیافته نگهداری مجامعی سپرده کلانی
	(۱۶۶,۰۴۲,۸۰۷,۱۷۵)	

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

۱۸-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
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	ریال	ریال
(۲,۵۶۴,۴۶۴)	۲,۳۲۷,۵۲۹,۱۱۲	(۳۱,۲۷۷,۲۵۱)	(۵۰,۶۳۸,۶۸۰)	(۳۳,۵۵۲,۱۳۴,۱۸۲)	-	۴۶,۲۴۵,۴۵۰,۳۰۰	۳,۵۲۸,۲۹۰
(۱۷۸,۸۲۷,۸۷۷)	۲,۱۸۷,۸۰۰,۱۶۷	(۱,۶۴۱,۰۸۸)	(۳۶,۴۴۳,۸۸۳)	(۱۰۰,۰۹۱,۴۴۳,۱۷۷)	-	۳,۳۲۸,۲۱۷,۶۵۰	۱۷۲,۳۳۵
۲,۷۱۸,۷۵۰,۶۱۶	۱,۸۵۲,۹۸۱,۳۲۷	(۳۷۴,۷۰۳,۲۵)	(۸۲۰,۵۹۹,۶۳۵)	(۸۷,۳۹۴,۳۸۹,۵۹۲)	-	۷۵,۴۵۱,۷۸۴,۶۴۰	۴,۳۲۴,۶۲۴
۹,۱۵۵,۹۱۰,۶۴۹	۸۹۵,۹۰۳,۰۵۹	(۶۳۹,۹۹۹,۹۷۱)	(۱,۴۰۱,۵۹۹,۹۳۷)	(۱۳۷,۶۴۱,۷۳۵,۰۹۹)	-	۷۵,۴۵۱,۷۸۴,۶۴۰	۱۷,۷۷۷,۷۷۷
-	(۲۲۳,۹۴۳,۷۶۵)	(۱,۸۹۱,۰۸۰,۰۰۰)	(۴۱۴,۱۴۶,۵۲۰)	(۴۹,۴۱۷,۶۲۱,۱۰۱)	-	۳۷,۸۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۰۰,۰۰۰
-	(۴۹۷,۷۰۸,۴۰۸)	(۱۲۵,۸۱۲,۵۰۰)	(۳۷۵,۵۲۹,۳۷۵)	(۳۹,۳۳۲,۲۲۲,۲۱۲)	-	۲۵,۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰
(۱۰۱,۳۲۷,۷۲۷)	(۳,۱۶۷,۸۵۱,۶۵۴)	(۳۹۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۸۵۹,۳۵۶,۰۰۰)	(۸۰,۸۷۶,۳۵۵,۷۶۳)	-	۷۹,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳,۸۶۱,۴۱۱,۳۰۰)	(۴۶۰,۱۱۶,۶۴۶)	(۱,۰۰۷,۶۵۵,۴۵۵)	(۱۰۵,۱۵۹,۹۷۵,۰۹۹)	-	۹۲,۳۳۱,۱۸۵,۹۵۰	۲۰,۰۹۲,۳۳۰
-	(۳,۱۳۹,۵۹۷,۹۱۷)	(۴۳۰,۱۷۹,۵۰۳)	(۹۴۲,۰۹۲,۱۱۲)	(۹۶,۴۸۵,۰۰۸,۱۵۲)	-	۸۶,۰۳۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۰,۷۱۰
(۸۸۸,۳۳۵,۱۰۸)	(۴,۲۶۸,۳۱۲,۳۰۸)	(۳۳۷,۹۷۸,۵۰۰)	(۱,۶۱۶,۱۷۲,۹۱۵)	(۱۴۱,۱۹۷,۹۶۰,۰۰۴)	-	۱۴۷,۵۹۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۴۰,۰۰۰
۱,۶۵۷,۰۰۳,۴۹۱	(۵,۴۰۵,۱۶۳,۸۶۵)	(۵۰۰,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۶۴,۳۳۵,۰۰۰)	(۱۶۶,۷۷۳,۵۹۹,۶۱۰)	-	۱۰۰,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۷۵۰,۰۰۰
(۴,۵۱۰,۵۵۱,۶۵۳)	(۱۱,۳۲۴,۹۰۰,۸۵۳)	(۸۸۳,۶۴۵,۴۰۱)	(۱,۹۳۵,۱۸۲,۴۲۸)	(۱۵۲,۳۶۹,۵۱۰,۳۶۹)	-	۱۷۶,۷۲۹,۰۸۰,۲۶۰	۲,۶۲۷,۵۵۱
(۲,۲۰۰,۸۹۴,۳۳۸)	(۱۴,۴۴۵,۸۱۷,۶۸۶)	(۴۹۶,۲۵۴,۳۱۸)	(۱۰,۸۶۷,۹۶۰,۹۵۶)	(۱۰۰,۳۰۱,۸۵۹,۴۷۵)	-	۹۹,۲۵۰,۸۶۲,۶۶۰	۱۲,۸۱۳,۱۰۹
(۱۳۷,۵۳۰,۷۴۵,۵۰۳)	(۱۵,۳۵۹,۵۹۸,۳۶۰)	(۵۵۳,۶۲۷,۵۲۱)	(۱,۲۱۲,۴۴۴,۲۷۱)	(۱۲۴,۳۱۳,۲۸۰,۳۶۶)	-	۱۱۰,۷۳۵,۵۰۴,۲۶۰	۹,۵۲۸,۸۷۳
(۳۱,۹۴۳,۷۲۶,۴۳۸)	(۱۹,۶۶۷,۷۱۲,۶۰۱)	(۶۴۳,۸۵۰,۰۰۰)	(۱,۴۱۰,۳۰۱,۵۰۰)	(۱۰۹,۷۶۴,۳۶۲,۶۳۷)	-	۱۵۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۰۰,۰۰۰
۱۴۰,۴۲۲,۳۸۵,۹۱۵	(۳۰,۱۳۱,۶۹۸,۱۸۵)	(۴۵۶,۹۶۴,۱۶۷)	(۱,۰۰۰,۷۵۱,۵۲۶)	(۹۷,۵۶۰,۰۷۴,۸۷۶)	-	۹۱,۳۶۲,۸۳۳,۵۲۰	۱۵,۷۰۳,۳۲۶
(۱۳,۱۱۴,۰۷۴,۶۸۹)	(۳۰,۷۰۰,۹۳۷,۳۸۲)	(۱,۱۷۱,۲۳۴,۶۱۴)	(۳,۵۶۵,۰۰۴,۸۰۵)	(۳۴۶,۰۵۳,۴۹۱,۴۴۸)	-	۳۳۴,۲۴۶,۹۲۲,۹۵۰	۱۱,۹۲۰,۹۶۳
-	-	-	-	(۱۶۵,۰۳۷,۲۵۹)	-	-	-
(۱۰,۳۲۷,۱۹۹,۷۳۷)	-	-	-	-	-	-	-
۲۷,۳۲۴,۲۸۵	-	-	-	-	-	-	-
(۴۵۶,۳۰۳,۳۱۲)	-	-	-	-	-	-	-
(۶۱۳,۶۳۱,۳۹۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۱۱,۵۸۸,۹۸۹)	-	-	-	-	-	-	-
(۸,۴۳۸,۳۵۳,۵۴۷)	-	-	-	-	-	-	-
(۶,۲۸۳,۳۶۵,۵۶۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶۷,۳۵۴,۱۸۰,۷۴۷)	(۱۳۲,۸۹۹,۱۱۹,۵۹۷)	(۸,۳۰۴,۳۹۲,۵۰۵)	(۱۸,۱۸۶,۶۱۹,۵۸۸)	(۱,۷۲۹,۲۰۲,۳۹۸,۷۷۵)	(۱۶۵,۰۳۷,۲۵۹)	۱,۶۳۲,۹۵۹,۳۲۸,۵۳۰	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سود (زیان) تحقق‌یافته	سود (زیان) تحقق‌یافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
تک‌پارگی	تک‌پارگی					
(۱۶۷,۳۵۲,۱۸۰,۷۴۷)	(۱۳۲,۸۸۰,۶۵۳,۰۹۳)	(۸,۳۰۴,۳۹۲,۵۰۵)	(۱۸,۱۸۶,۶۱۹,۵۸۸)	(۱,۷۳۹,۱۸۳,۹۳۲,۲۷۱)	۱,۶۳۲,۹۵۹,۳۲۸,۵۳۰	-
(۳,۳۳۲,۸۴۱,۵۲۶)	-	-	-	-	-	-
(۱,۷۹۱,۱۶۳,۲۴۴)	-	-	-	-	-	-
۳۱۳,۴۹۲,۵۳۶	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۳۸۱,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۹۵۶,۱۲۷,۵۹۰)	-	-	-	-	-	-
(۲,۳۲۰,۰۰۱,۶۹۴)	-	-	-	-	-	-
۸۷۶,۳۴۹,۱۴۱	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۵۴,۵۱۶,۷۳۷)	-	-	-	-	-	-
(۷۵۰,۸۳۱,۶۷۹)	-	-	-	-	-	-
(۶,۶۶۸,۳۷۷,۱۲۹)	-	-	-	-	-	-
(۸,۸۶۹,۳۸۶,۷۴۰)	-	-	-	-	-	-
۳۱۳,۸۶۹,۰۳۳	-	-	-	-	-	-
۴۰,۴۳۵,۰۴۴	-	-	-	-	-	-
(۳۵۱,۵۵۱,۵۳۰)	-	-	-	-	-	-

تقل از صفحه قبل

پرتویی نوری
 تراکتورسازی ایران
 ویل پروتکس
 سرمایه‌گذاری پارس توشه
 سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
 فولاد خوزستان
 کمپنیت انرژی سرمایه‌های ب کشوری
 گسترش نفت و گاز پارسیان
 معدنی و صنعتی چادرملو
 ملی صنایع مس ایران
 پالایش نفت اصفهان
 پالایش نفت تهران
 لیزینگ صنعت و معدن
 سرمایه‌گذاری ملی ایران

۱۸-۲- سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

۱۴۰۱/۰۴/۳۱ سال مالی منتهی به

سود (زیان) تحقق‌یافته	سود (زیان) تحقق‌یافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
تک‌پارگی	تک‌پارگی					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۹۲,۷۵۲,۷۸۹,۱۰۵	(۴۱۶,۷۶۲,۸۸۷)	(۹۱۲,۷۱۰,۹۴۲)	(۱۳,۴۲۰,۲۸۹,۳۱۱)	۸۳,۳۵۲,۵۹۷,۵۰۰	۳۲,۹۹۳,۸۲۰
۶,۸۶۹,۹۹۳,۳۱۳	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۱۲,۳۳۱,۱۷۱)	-	-	-	-	-	-
۵,۷۵۵,۳۷۸,۱۴۲	۹۲,۷۵۲,۷۸۹,۱۰۵	(۴۱۶,۷۶۲,۸۸۷)	(۹۱۲,۷۱۰,۹۴۲)	(۱۳,۴۲۰,۲۸۹,۳۱۱)	۸۳,۳۵۲,۵۹۷,۵۰۰	-

ح. توسعه‌مندان و نظارت
 ح. سرمایه‌گذاری دارویی تامین
 ح. ماشین‌سازی اراک

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
۶,۱۰۳,۷۴۸,۶۳۷	۳۳,۱۹۰,۹۸۹,۴۴۳	۳۳,۱۹۰,۹۸۹,۴۴۳	(۹۵,۸۷۱,۴۴۴)
۷۶,۶۹۹,۷۹۸,۱۲۴	(۸,۸۷۳,۱۰۴)	(۸,۸۷۳,۱۰۴)	(۳۴,۳۶۴)
-	(۳,۳۰۳,۱۵۰,۴۳۱)	(۳,۳۰۳,۱۵۰,۴۳۱)	(۸۰,۴۰۳,۵۹۸)
۸,۷۴۱,۸۸۵,۳۴۶	(۶,۲۰۶,۵۰۶,۹۳۳)	(۶,۲۰۶,۵۰۶,۹۳۳)	(۶۵,۹۳۴,۸۳۱)
۳۰,۹۴۳,۱۲۰,۷۳۶۱	(۱۲,۹۱۵,۲۲۹,۳۳۲)	(۱۲,۹۱۵,۲۲۹,۳۳۲)	(۴۱۲,۹۸۶,۱۰۲)
-	(۶۴,۸۴۲,۲۹۶,۱۰۳)	(۶۴,۸۴۲,۲۹۶,۱۰۳)	(۳۳۵,۹۴۲,۶۸۳)
۳۷۷,۱۸۲,۳۶۰,۱۰۲	(۱۲۵,۳۳۲,۶۸۰,۳۳۱)	(۱۲۵,۳۳۲,۶۸۰,۳۳۱)	(۴۹۴,۶۰۲,۱۱۲)
۱,۱۱۷,۳۴۷,۴۴۴	-	-	-
۷۵,۳۳۳,۷۷۶,۹۸۴	-	-	-
(۹۸,۹۸۳,۰۵۶)	-	-	-
۴۳۹,۸۰۳,۷۳۰,۰۹۸	-	-	-
(۷۷,۴۶۳,۷۷۵)	-	-	-
۴,۵۶۷,۹۰۲,۷۱۸	-	-	-
۱۴۶,۶۴۱,۵۵۰,۷۳۸	-	-	-
۲۶,۸۹۷,۲۵۰,۰۸۷	-	-	-
۲۰۰,۸۹,۲۸۳,۷۹۰	-	-	-
-	-	-	-
۱,۳۹۲,۲۶۳,۴۹۵,۴۵۸	(۱۷۹,۱۵۴,۷۴۵,۴۲۱)	(۱۷۹,۱۵۴,۷۴۵,۴۲۱)	(۱,۳۸۵,۷۷۶,۰۴۴)
			(۷,۸۲۰,۹۹۴,۹۵۸,۹۹۷)
			۷,۶۴۳,۲۲۵,۹۸۸,۰۰۰

۳۱

توسط هیئت مدیره تصویب شده است

تاریخ تصویب: ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

۳۱

صندوق سرمایه گذاری سرمایه آزاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

۱۸-۴- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۱,۳۸۲,۸۱۰,۳۷۰	(۵,۸۴۵,۰۲۷)	(۵,۸۴۵,۰۲۷)	۷۱,۸۹۱,۴۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	زعفران ۱۱۰ دنگین وحدت چادر (پ)
-	۲,۳۱۸,۵۵۴,۴۸۲	(۱۴,۱۱۳,۰۵۲)	(۱۴,۱۱۳,۰۵۲)	۱۳,۳۷۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	زعفران ۱۱۰ دنگین زرین (پ)
-	۴,۵۱۹,۹۳۰,۳۱۶	(۳۹,۱۵۴,۰۰۳)	(۳۹,۱۵۴,۰۰۳)	۲۷,۸۸۱,۸۹۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	زعفران ۱۱۰ دنگین طلایی سرخ (پ)
-	۱,۸۳۲,۹۰۱,۰۷۱	(۱۱,۸۶۰,۰۰۰)	(۱۱,۸۶۰,۰۰۰)	۱۱,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	زعفران ۱۱۰ دنگین پیرچند (پ)
-	۱۶,۶۴۹,۳۴۸,۳۲۶	(۱۱,۶۹۶,۸۹۴)	(۱۱,۶۹۶,۸۹۴)	۱۱۰,۸۶۶,۳۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	زعفران ۱۱۰ دنگین سحر خیز (پ)
-	۱۷,۶۰۰,۱۵۳,۰۰۰	(۱۱,۸۳۱,۰۰۰)	(۱۱,۸۳۱,۰۰۰)	۱۱۲,۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	زعفران ۱۱۰ دنگین ترنوبد قالیات (پ)
-	(۳۹,۵۲۹,۵۵۲,۰۰۰)	(۳۹,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۱۰۰,۰۰۰)	۴۰,۹۱۸,۳۳۰,۸۴۰	۱,۵۶۰,۰۰۰	۱۲-انتخاب معامله فروش زعفران دنگین سرسبز ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
-	(۲۸,۷۸۸,۸۳۰,۴۸۸)	(۲۸,۲۹۸,۷۵۱)	(۲۸,۲۹۸,۷۵۱)	۲۵,۸۲۲,۹۲۰,۸۲۸	۱,۵۶۰,۰۰۰	انتخاب معامله خرید زعفران دنگین سرسبز ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
-	۵۳,۳۳۹,۸۰۱,۸۳۴	(۷۴۲,۷۷۷,۰۹۳)	(۷۴۲,۷۷۷,۰۹۳)	۷۳۹,۴۲۸,۷۹۴,۵۸۸		

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تقزیر	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	در زمان مجمع			
۱۲,۱۸۸,۷۴۹,۸۶۰	۵۸,۳۱۰,۱۵۵,۶۸۰	-	۵۸,۳۱۰,۱۵۵,۶۸۰	۱,۶۸۰	۳۴,۷۰۸,۴۲۶	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۰	فرآوری معدنی آبیل کانی بزرگ
۱۴۸,۰۳۸,۶۸۰,۴۲۲	۳۱,۳۳۰,۶۱۹,۷۴۱	(۳,۱۷۲,۳۲۸,۰۵۲)	۳۴,۷۰۲,۸۲۷,۷۹۳	۱,۳۰۰	۷۸,۹۱۹,۰۳۳	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
۲۸,۸۹۱,۳۸۱,۷۱۸	۲۰,۳۹۱,۷۷۰,۷۴۸	(۱,۳۶۰,۳۳۱,۶۶۰)	۲۱,۳۳۰,۰۰۰,۳۴۰	۱,۳۵۰	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۰	پالایش نفت بندر عباس
-	۱۲,۰۰۰,۳۴۵,۳۷۷	-	۱۲,۰۰۰,۳۴۵,۳۷۷	۴۰۰	۲۰,۰۰۸,۶۲۱	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۷۳۰,۸۱۹,۸۶۸	۹,۵۱۴,۴۴۵,۵۸۵	(۳,۳۸۷,۰۶۶)	۹,۸۵۳,۳۱۶,۲۵۰	۳,۷۵۰	۲,۶۲۷,۵۵۱	۱۴۰۱/۰۱/۱۶	۱۴۰۰/۰۱/۳۰	پتروشیمی شیراز
۱۸۲,۸۲۹,۵۳۱,۸۶۸	۱۳۱,۳۹۸,۴۴۵,۰۳۱	(۴,۹۰۱,۳۳۰,۳۷۷)	۱۳۶,۱۹۹,۷۷۵,۴۰۸					نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مزین تفریل	ریال	ریال	ریال	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام مشاعله	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	در زمان مجمع			
۱۹۲,۳۹۸,۵۳۱,۸۶۸	۱۳۱,۳۲۸,۴۶۵,۰۳۱	(۴,۹۰۱,۳۳۰,۳۷۷)	۱۳۶,۱۹۹,۷۷۵,۴۰۸	۶۰۰	۱۴,۵۶۸,۶۴۳	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	نقل از صفحه قبل
-	۸,۷۲۹,۱۸۵,۸۰۰	-	۸,۷۲۹,۱۸۵,۸۰۰	۴۵۰	۱۴,۰۹۲,۸۹۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۵,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۵۲,۵۶۰,۰۰۰	(۵۳,۹۶۴,۳۹۴)	۷,۶۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۰	۸,۰۷۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	آپه خاده پرداز
-	۷,۲۹۳,۸۸۹,۳۴۷	(۴۶۴,۶۱۰,۷۵۲)	۷,۷۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۹۰	۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	آپه خاده پرداز
۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۷,۸۵۶,۳۶۰	-	۶,۶۰۷,۸۵۶,۳۶۰	۲۸۰	۳۳,۵۹۱,۴۸۷	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۵,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	ملی صنایع مس ایران
-	۶,۷۷۹,۹۰۰,۰۰۰	-	۶,۷۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۳,۴۷۴,۰۹۷	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱	۴,۴۹۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۰	تراکتورسازی ایران
-	۹,۹۹۸,۷۳۰,۱۷۷	(۸۰,۱۱۲,۸۳۳)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	پتک پارس گلد
-	۱,۵۷۶,۱۵۰,۷۹۸	(۱۳۱,۷۰۵,۷۵۲)	۱,۷۰۷,۸۵۶,۵۵۰	۸۵	۲۰۰,۹۲۰,۴۲۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	پتک پارس گلد
-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۹۱۷۳	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۹۱۷۳	۱۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	پالایش نفت تهران
-	۷,۱۱۰,۷۵۰,۰۰۰	-	۷,۱۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۵۵۵,۳۷۵	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	گروه سرمایه گذاری سیرت فرهنگ
-	۵,۷۴۳,۲۱۷,۴۹۹	(۴۳,۴۷۵,۷۹۹)	۶,۳۷۶,۹۳۳,۲۹۸	۱۳۱	۴,۳۲۴,۶۲۴	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	سرمایه گذاری مس سرچشمه
-	۴۸۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۴۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۶	۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	ریل سیر کوثر
-	۱۳۹,۸۱۶,۶۵۸	(۹۵,۷۷۲)	۱۳۹,۸۱۶,۶۵۸	۴۳۰	۳۳۵,۴۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۹	پتک ملت
-	۱۷۷,۳۳۷,۰۰۳	(۱,۴۱۰,۰۹۹۷)	۱۷۷,۳۳۷,۰۰۳	۸۰۰	۱۷۳,۴۳۵	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	توسعه سوله ی نرم افزاری نیکون
-	۹۹,۹۶۸,۳۶۵	-	۹۹,۹۶۸,۳۶۵	۱۵	۶,۶۶۴,۵۵۳	۱۴۰۰/۰۵/۱۳	۱۴۰۰/۰۵/۱۳	۱۴۰۰/۰۵/۱۳	۱۴۰۰/۰۵/۱۳	سپید ماکیان
-	۱۸,۵۷۴,۸۷۹	-	۱۸,۵۷۴,۸۷۹	۶۹۰	۲۶,۹۱۵	۱۴۰۰/۰۱/۲۸	۱۴۰۰/۰۱/۲۸	۱۴۰۰/۰۱/۲۸	۱۴۰۰/۰۱/۲۸	ریل پارس‌سیر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تاسین سرمایه امین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی توری
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پلی پوزیتان جم - جم پیمان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تاسین سرمایه پتک ملت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه‌معدنی، فلزات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تاسین اجتماعی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پوتان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارس‌سیر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	لیرینگ کارآفرین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل کهر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	معدنی، صنعتی چادرملو
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۳۳۹,۷۸۰,۵۲۱,۱۵۷	۱۷۶,۵۶۱,۷۸۸,۳۷۶	(۵,۶۹۶,۷۲۰,۶۶۷)	۱۸۲,۳۳۸,۵۰۰,۴۰۳	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری: سرآمد آزاد
 یادداشت های توضیحی: صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت شامل سود اوراق چارم و سیزده پانکی به شرح زیر پانکی می گردد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	پایداشت
ریال	ریال	
۴,۳۶۶,۸۳۱,۰۸۷,۵۲۰	۲,۱۸۱,۳۵۵,۶۶۶,۸۲۹	۲۰-۱
۲,۸۸۶,۱۸۶,۶۰۴,۸۶۴	۱,۰۰۱,۳۲۹,۵۸۲,۸۵۴	۲۰-۲
۷,۲۵۱,۰۰۷,۶۹۲,۳۸۴	۳,۱۸۷,۹۴۸,۵۴۹,۶۸۳	

سود سیزده و گزافی سیزده پانکی
 سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۲۰-۱ سود سیزده و گزافی سیزده پانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	مبلغ اسمی سیزده	تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۴۴۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۴۴۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۸	-
-	۱۵۴,۵۷۳,۱۵۰,۶۸۴	۱۵۴,۵۷۳,۱۵۰,۶۸۴	۱۸	-
۲۲,۴۳۲,۴۲۸,۰۷۹	۱۵۰,۱۷۱,۳۷۹,۹۱۴	۱۵۰,۱۷۱,۳۷۹,۹۱۴	۱۰	-
۱۲۸,۰۳۱,۹۹۹,۹۹۹	۱۲۵,۳۵۸,۰۴۷,۹۹۹	۱۲۵,۳۵۸,۰۴۷,۹۹۹	۱۸	-
-	۱۱۰,۳۱۹,۱۷۸,۰۸۲	۱۱۰,۳۱۹,۱۷۸,۰۸۲	۱۸	-
۸۵,۰۳۰,۴۵۸,۶۸۶	۱۰۷,۶۶۸,۳۵۰,۴۹۰	۱۰۷,۶۶۸,۳۵۰,۴۹۰	۲۱	-
-	۹۲,۵۹۵,۱۶۰,۴۵۷	۹۲,۵۹۵,۱۶۰,۴۵۷	۲۲	-
-	۸۱,۸۳۱,۸۳۲,۵۱۶	۸۱,۸۳۱,۸۳۲,۵۱۶	۱۸	-
-	۷۹,۱۷۰,۵۱۵,۱۷۲	۷۹,۱۷۰,۵۱۵,۱۷۲	۲۲	-
-	۶۶,۹۳۳,۹۳۳,۹۳۳	۶۶,۹۳۳,۹۳۳,۹۳۳	۱۸	-
-	۶۰,۳۲۸,۳۲۸,۳۲۸	۶۰,۳۲۸,۳۲۸,۳۲۸	۲۲	-
۵۰,۳۲۸,۳۲۸,۳۲۸	۴۵,۳۲۸,۳۲۸,۳۲۸	۴۵,۳۲۸,۳۲۸,۳۲۸	۲۱	-
۷۷,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۳۷,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۳۷,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۱	-
۴۸,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۳۴,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۳۴,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۱	-
۱۱,۴۳۱,۸۳۲,۴۳۲	۳۲,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۳۲,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۸	-
۷,۴۴۹,۹۹۹,۹۹۹	۳۰,۳۰۰,۳۰۰,۳۰۰	۳۰,۳۰۰,۳۰۰,۳۰۰	۲۲	-
۸,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۸	-
۲۲,۴۴۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۸,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۸,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۰	-
۱,۴۴۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۷,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۷,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۸	-
۳۳,۴۴۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۶,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۶,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۱	-
۹,۴۴۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۵,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۵,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۸	-
۳۰,۴۴۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۴,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۴,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۱	-
۱,۸۸۰,۵۷۶,۷۹۹,۴۴۴	۲۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۰	-
۱,۸۸۰,۵۷۶,۷۹۹,۴۴۴	۲۲,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۲,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۸	-
۱,۸۸۰,۵۷۶,۷۹۹,۴۴۴	۲۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۱	-
۱,۸۸۰,۵۷۶,۷۹۹,۴۴۴	۲۰,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۰,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۰	-

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود سپرده	سود	درصد	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۱,۹۸۰,۵۷۶,۷۹۹,۴۴۳	۱,۹۵۸,۴۸۲,۳۷۵,۶۷۲	۱۸۸,۴۱۷,۷۸۱	۱۹۵۸,۴۸۲,۳۷۵,۶۷۲	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل
-	۱۹,۸۳۳,۴۴۴,۶۶۸	-	۱۹,۸۳۳,۴۴۴,۶۶۸	۲۲	-	-	-	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۴-۲۹۰۱۲۱۴-بانک پاسارگاد
-	۱۷,۱۷۸,۰۸۲,۱۹۴	-	۱۷,۱۷۸,۰۸۲,۱۹۴	۲۲	-	-	-	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۵-۲۹۰۱۲۱۴-بانک پاسارگاد
۴۳۰,۷۹۰,۱۷۰,۷۳۸	۱۴,۶۴۱,۳۲۰,۵۶۱	-	۱۴,۶۴۱,۳۲۰,۵۶۱	۱۸	-	-	-	سپرده بلند مدت-۸۴۶۹۸۵۵۸۰-بانک شهر
-	۱۴,۳۵۲,۰۵۴,۸۱۱	-	۱۴,۳۵۲,۰۵۴,۸۱۱	۲۲	-	-	-	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۷-۲۹۰۱۲۱۴-بانک پاسارگاد
-	۱۳,۹۳۳,۹۳۳,۶۸۱	۱۹,۶۱۷,۹۳۹	۱۳,۹۳۳,۹۳۳,۶۸۱	۲۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۱۴۰۱/۰۳/۰۵	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۱۴-۲۹۰۱۲۱۴-بانک پاسارگاد
-	۱۳,۶۷۱,۳۳۳,۸۷۶	-	۱۳,۶۷۱,۳۳۳,۸۷۶	۲۰	-	-	-	سپرده کوتاه مدت-۵۴۶۲۵۲-۲۹۰۱۲۱۴-بانک پاسارگاد
-	۱۳,۳۵۴,۶۶۴,۰۷۰	۲۶,۱۵۷,۲۵۱	۱۳,۳۵۴,۶۶۴,۰۷۰	۲۲	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	سپرده کوتاه مدت-۵۴۶۲۵۱۳-۲۹۰۱۲۱۴-بانک پاسارگاد
۱۳,۳۸۶,۰۶۰,۷۰۰	۱۲,۸۱۴,۱۱۴,۱۴۶	-	۱۲,۸۱۴,۱۱۴,۱۴۶	۱۸	-	-	-	سپرده بلند مدت-۷۱۳-۲۹۰۱۲۱۴-بانک گردشگری
۱,۸۱۷,۹۹۹,۶۲۷,۵۲۶	۱۱,۸۹۰,۰۶۴,۴۴۳	-	۱۱,۸۹۰,۰۶۴,۴۴۳	۲۱	-	-	-	سپرده بلند مدت-۷۱۲-۲۹۰۱۲۱۴-بانک گردشگری
۳۵,۱۳۴,۴۴۵,۴۴۴	۱۱,۳۰۷,۰۳۴,۴۹۱	-	۱۱,۳۰۷,۰۳۴,۴۹۱	۱۸	-	-	-	سپرده بلند مدت-۷۱۱-۲۹۰۱۲۱۴-بانک گردشگری
۵۸,۵۱۱,۳۳۹,۳۶۱	۱۰,۸۷۸,۷۱۳,۱۵۴	-	۱۰,۸۷۸,۷۱۳,۱۵۴	۲۱	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۱۴۰۱/۰۲/۱۲	سپرده بلند مدت-۷۱۴-۲۹۰۱۲۱۴-بانک پاسارگاد
-	۹,۳۷۴,۱۱۸,۵۹۶	۱۶,۵۶۶,۲۵۸	۹,۳۷۴,۱۱۸,۵۹۶	۲۲	-	-	-	سپرده بلند مدت-۷۱۳-۲۹۰۱۲۱۴-بانک گردشگری
۱۰,۶۱۰,۸۴۴,۸۷۹	۸,۸۰۷,۱۸۶,۲۴۰	-	۸,۸۰۷,۱۸۶,۲۴۰	۱۸	-	-	-	سپرده بلند مدت-۷۱۲-۲۹۰۱۲۱۴-بانک پاسارگاد
۷,۴۷۱,۷۳۳,۳۸۸	۸,۶۹۹,۹۳۳,۶۴۸	-	۸,۶۹۹,۹۳۳,۶۴۸	۱۸	-	-	-	سپرده بلند مدت-۷۱۱-۲۹۰۱۲۱۴-بانک پاسارگاد
۴۱,۵۵۴,۱۱۱,۷۹۳	۸,۱۴۳,۰۴۹,۶۳۲	-	۸,۱۴۳,۰۴۹,۶۳۲	۱۸	-	-	-	سپرده بلند مدت-۷۱۰-۲۹۰۱۲۱۴-بانک پاسارگاد
۷,۳۰۱,۰۲۸,۸۱۹	۷,۵۶۵,۲۱۴,۷۲۹	-	۷,۵۶۵,۲۱۴,۷۲۹	۱۸	-	-	-	سپرده بلند مدت-۷۰۹-۲۹۰۱۲۱۴-بانک پاسارگاد
۶,۵۱۰,۸۲۵,۷۴۹	۵,۱۲۶,۷۸۶,۹۳۷	-	۵,۱۲۶,۷۸۶,۹۳۷	۲۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	۱۴۰۱/۰۲/۱۸	سپرده بلند مدت-۷۰۸-۲۹۰۱۲۱۴-بانک پاسارگاد
-	۴,۵۷۱,۶۶۶,۸۴۴	۹,۱۵۵,۰۳۸	۴,۵۷۱,۶۶۶,۸۴۴	۱۸	-	-	-	سپرده بلند مدت-۷۰۷-۲۹۰۱۲۱۴-بانک گردشگری
۵,۷۶۲,۱۶۰,۳۰۰	۴,۵۳۳,۳۲۷,۰۸۱	-	۴,۵۳۳,۳۲۷,۰۸۱	۲۲	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۲	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	سپرده بلند مدت-۷۰۶-۲۹۰۱۲۱۴-بانک پاسارگاد
-	۴,۱۶۳,۳۳۰,۶۴۶	۵۵,۹۲۷,۶۵۴	۴,۱۶۳,۳۳۰,۶۴۶	۱۸	-	-	-	سپرده بلند مدت-۷۰۵-۲۹۰۱۲۱۴-بانک گردشگری
۱۶,۳۵۰,۲۲۰,۵۳۹	۳,۱۰۲,۰۲۰,۲۰۳۷	-	۳,۱۰۲,۰۲۰,۲۰۳۷	۲۰	-	-	-	سپرده بلند مدت-۷۰۴-۲۹۰۱۲۱۴-بانک ایران زمین
۹۸,۴۴۰,۱۱۸,۴۵۶	۲,۶۶۲,۳۵۳,۳۸۵	-	۲,۶۶۲,۳۵۳,۳۸۵	۲۲	-	-	-	سپرده بلند مدت-۷۰۳-۲۹۰۱۲۱۴-بانک گردشگری
-	۱,۶۶۶,۳۶۱,۱۵۳	۱۸,۳۱۰,۰۷۷	۱,۶۶۶,۳۶۱,۱۵۳	۱۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	سپرده بلند مدت-۷۰۲-۲۹۰۱۲۱۴-بانک گردشگری
۱۶,۹۵۱,۴۳۴,۴۷۹	۱,۵۵۰,۵۹۵,۱۶۸	-	۱,۵۵۰,۵۹۵,۱۶۸	۱۸	-	-	-	سپرده بلند مدت-۷۰۱-۲۹۰۱۲۱۴-بانک گردشگری
۱,۷۹۹,۹۹۹,۷۱۲	۱,۵۱۳,۹۸۶,۳۷۸	-	۱,۵۱۳,۹۸۶,۳۷۸	۱۸	-	-	-	سپرده بلند مدت-۷۰۰-۲۹۰۱۲۱۴-بانک گردشگری
۲۰,۱۱۹,۸۶۶,۶۰۰	۱,۴۸۵,۳۱۳,۳۳۰	-	۱,۴۸۵,۳۱۳,۳۳۰	۱۸	-	-	-	سپرده بلند مدت-۶۹۹-۲۹۰۱۲۱۴-بانک گردشگری
۳۰,۱۹۰	۱,۰۰۵,۳۳۰,۸۸۱	-	۱,۰۰۵,۳۳۰,۸۸۱	۱۰	-	-	-	سپرده کوتاه مدت-۶۹۸-۲۹۰۱۲۱۴-بانک گردشگری
۸۳,۶۷۰,۷۸۲,۹۸۱	۸۶۲,۵۰۱,۷۹۳	-	۸۶۲,۵۰۱,۷۹۳	۱۸	-	-	-	سپرده بلند مدت-۶۹۷-۲۹۰۱۲۱۴-بانک گردشگری
۱,۲۲۴,۵۸۹,۹۶۸	۶۰۴,۹۹۹,۰۶۸	-	۶۰۴,۹۹۹,۰۶۸	۱۸	-	-	-	سپرده بلند مدت-۶۹۶-۲۹۰۱۲۱۴-بانک گردشگری
۱,۳۶۷,۰۴۴,۵۶۹	۵۹۳,۹۵۱,۶۹۷	-	۵۹۳,۹۵۱,۶۹۷	۱۰	-	بدون سررسید	-	سپرده کوتاه مدت-۶۹۵-۲۹۰۱۲۱۴-بانک گردشگری
۱,۶۳۶,۱۶۱,۷۳۸	۳۶۷,۶۹۳,۳۵۳	-	۳۶۷,۶۹۳,۳۵۳	۱۰	-	بدون سررسید	-	سپرده کوتاه مدت-۶۹۴-۲۹۰۱۲۱۴-بانک گردشگری
۱۶,۹۱۳,۴۴۷,۵۵۴	۲۴۳,۶۱۱,۱۱۵	-	۲۴۳,۶۱۱,۱۱۵	۱۰	-	-	-	نقل به صفحه بعد
۲,۶۵۰,۱۷۱,۳۲۰,۳۸۶	۲,۱۸۸,۵۳۸,۱۴۲,۶۷۴	۳۳۴,۱۷۱,۷۹۸	۲,۱۸۸,۵۳۸,۱۴۲,۶۷۲					

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

ریال	سود خالص	هزینه توزیع سود سپرده	ریال	سود	درصد		ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نقل از صفحه قبل
					نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده				
۲,۶۵۰,۱۷۱,۳۲۰,۳۸۶	۲,۱۸۸,۵۳۸,۱۴۲,۶۷۴	۳۳۴,۱۷۱,۷۹۸	۲,۱۸۸,۵۳۸,۱۴۲,۶۷۴	۳۳۴,۱۷۲,۴۲۴	۲۲	-	-	-	-	سپرده بلند مدت-۲۹,۰۴۳,۳۱۴,۵۴۶,۵۵۱-بانک پاسارگاد
۲۱۰,۸۶۹,۸۲۰,۲۰۷	۲۲۲,۱۷۲,۴۲۴	-	-	۱۴۹,۹۰۸,۶۶۵	۱۰	-	-	بدون سررسید	-	سپرده کوتاه مدت-۱۰,۴۴۵,۰۵۷-بانک تجارت
۲,۳۳۲,۹۱۶,۲۰۷	۱۴۹,۹۰۸,۶۶۵	-	-	۱۱۶,۰۰۶,۵۷۲	۱۰	-	-	بدون سررسید	-	سپرده کوتاه مدت-۱۰,۹۵۶,۶۸۰,۷۱۰-بانک گردشگری
-	۱۱۶,۰۰۶,۵۷۲	-	-	۷۵,۲۸۲,۲۲۰	۱۰	-	-	بدون سررسید	-	سپرده کوتاه مدت-۱۵۱۵-شهر
-	۷۵,۲۸۲,۲۲۰	-	-	۷۱,۰۷۰,۸۷۰	۱۰	-	-	بدون سررسید	-	سپرده کوتاه مدت-۹۵۹۲۴۳۱۳-بانک ملت
۱۲,۱۶۶,۲۶۶	۶۲,۳۲۷,۳۶۱	-	-	۶۲,۳۲۷,۳۶۱	۱۰	-	-	بدون سررسید	-	سپرده کوتاه مدت-۲۹,۸۱۰,۰۱۴,۵۴۶,۴۵۱-بانک پاسارگاد
۲,۵۴۸,۰۱۲,۰۵۹	۱۶,۴۷۵,۵۰۰	-	-	۱۶,۴۷۵,۵۰۰	۱۰	-	-	بدون سررسید	-	سپرده کوتاه مدت-۱۰,۸۸۴,۰۱۴,۱۶۵,۸۷۱-بانک ایران زمین
۱۵,۱۳۰,۹۹۸	۳۰,۶۴۸,۷۳	-	-	۲۰,۶۴۸,۷۳	۱۰	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت-۲۰,۵۰۴,۴۴۸,۰۰۴-بانک دی
۱۱,۶۹۷,۱۸۶,۵۳۳	۹۸۲,۷۹۹	-	-	۹۸۲,۷۹۹	۱۰	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت-۱۵۵۹۶۷۶۶۸۰۷۲-بانک گردشگری
۴۵,۸۵۹	۳۸,۶۰۳	-	-	۳۸,۶۰۳	۱۰	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت-۷۰۰,۱۰۰۰۰,۴۹۲,۳۸۰-بانک شهر
۵۹,۳۴۹	۳۷,۴۹۱	-	-	۳۷,۴۹۱	۱۰	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت-۳۰,۳۳۶,۸۱۸,۰۰۹-بانک آینده
۶۰,۰۱۴	۲۴,۸۶۰	-	-	۲۴,۸۶۰	۱۰	-	-	بدون سررسید	-	سپرده کوتاه مدت-۳۱۳۰۰۰۰,۵۵۷,۳۴۸-بانک سپه
۳۱۵,۵۲۹,۸۹۱	۱۶,۹۸۶	-	-	۱۶,۹۸۶	۱۰	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت-۱۳۹۹۶۶۶۸۰۷۱-بانک گردشگری
۵۳,۶۶۳	۱۴,۹۵۱	-	-	۱۴,۹۵۱	۱۰	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت-۲۰,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰-سپرده اعتباری ملل
۱۹۰,۱۶۶,۱۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت-۲۲۴۷۵۶۷,۵۰۰۹-سپه
۱۶۰,۱۲۰,۳۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت-۲۷,۸۱۰,۰۱۴,۵۴۶,۴۵۱-بانک پاسارگاد
۳,۸۱۲,۷۴۹,۴۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت-۲۷,۴۵۶,۱۴۰,۵۴۶,۴۵۳-بانک پاسارگاد
۸,۴۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت-۱۵۵,۱۱۹,۷۶۶,۸۰۷,۱-بانک گردشگری
۱۰,۰۸۲,۴۹۱,۳۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت-۴۰,۱۰۴,۵۵۵,۷۶۰-بانک پارسیان
۳۹۹,۵۹۱,۵۶۷,۴۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت-۷۰۰,۸۴۳,۹۳۹,۴۹۹-بانک شهر
۴,۶۶۰,۳۹۵,۲۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۲۰,۲۶۶,۸۰۷,۲-بانک گردشگری
۱۹,۶۷۷,۳۲۴,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت-۱۳۳۱۲۰,۲۶۶,۸۰۷,۲-بانک گردشگری
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت-۱۰,۷۵۹,۱۸۰,۳۳۸,۰۱-بانک انصار
۲۳,۹۷۲,۰۵۴,۷۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت-۱۵۵,۱۲۰,۲۶۶,۸۰۷,۹-بانک گردشگری
۱۳,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت-۲۹,۹۰۱,۲۱۴,۰۵۴,۶۳۵,۱-بانک پاسارگاد
۷,۶۴۳,۸۳۵,۶۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت-۷۰۰,۱۰۰,۰۰۰,۳۳۸,۰۸۵-بانک شهر
۴,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت-۷۰۰,۱۰۰,۰۰۰,۴۴۴,۴۶۱-بانک شهر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت-۱۱,۹۰۹,۵۶۶,۸۰۷,۲-بانک گردشگری
۳۷۷,۳۲۶,۱۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت-۱۵۲,۹۹۶,۷۶۶,۸۰۷,۱-بانک گردشگری
۳,۰۷۶,۱۴۷,۹۰۲,۲۵۳	۲,۱۸۹,۲۵۵,۶۶۶,۸۴۹	۳۳۴,۱۷۱,۷۹۸	۲,۱۸۹,۵۸۹,۸۲۸,۶۴۷	-	-	-	-	-	-	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد یازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سود خاص	سود خاص	سود خاص	هزینه توزیع سود سپرده	ریال	ریال	سود	درصد	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	ریال		
۳۰۷۶,۱۴۷,۹۰۳,۲۵۳	۲,۱۸۹,۳۵۵,۶۶۶,۸۴۹	۲,۱۸۹,۵۸۹,۸۳۸,۶۴۷	۳۳۴,۱۷۱,۷۹۸	۳۳۴,۱۷۱,۷۹۸	۳۳۴,۱۷۱,۷۹۸	۲,۱۸۹,۵۸۹,۸۳۸,۶۴۷	-	-	-	-	-
۲,۹۳۴,۱۴۱,۲۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰۱۸,۸۷۷,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۲۴۶,۸۷۴,۷۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰۹۵۱,۴۹۷,۶۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۹,۴۱۱,۸۸۴,۱۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۹,۳۲۸,۳۵۶,۱۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵,۳۸۸,۴۹۳,۱۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۱,۴۸۳,۰۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵,۳۳۲,۸۷۶,۷۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴,۵۹۷,۳۶۰,۳۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۳۰۶,۸۴۹,۳۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۸۲۵,۶۱۶,۴۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷,۳۶۰,۳۷۳,۹۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۹۴۶,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۹,۳۱۵,۸۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۶۶۹,۰۰۰,۰۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۱۷۵,۹۸۴,۷۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰,۸۷۴,۳۱۶,۹۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۷۳۲,۲۴۰,۴۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۳۰,۳۸۴,۴۶۷,۷۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴,۷۳۲,۳۵۸,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۰,۶۸۲,۱۹۱,۷۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۷۰۴,۱۰۹,۵۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۹۷۲,۶۰۲,۷۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۴۰,۵۴۷,۴۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۸۰۵,۴۷۹,۴۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۰,۹۷۹,۱۱۵,۱۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۹۶,۶۷۶,۳۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۳۶,۸۵۱,۴۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۳۲۲,۷۶۲,۶۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۶۹۷,۱۶۶,۶۵۴,۲۲۶	۲,۱۸۹,۳۵۵,۶۶۶,۸۴۹	۳۳۴,۱۷۱,۷۹۸	۳۳۴,۱۷۱,۷۹۸	۳۳۴,۱۷۱,۷۹۸	۳۳۴,۱۷۱,۷۹۸	۲,۱۸۹,۵۸۹,۸۳۸,۶۴۷	-	-	-	-	-

نقل از صفحه قبل

سپرده بلند مدت-۱۷۸۳۲۶۸۳-بانک تجارت

سپرده بلند مدت-۱۷۸۳۲۷۱۳-بانک تجارت

سپرده بلند مدت-۱-۴۰۴۴۵۶۷۲۶۰-بانک پارسیان

سپرده بلند مدت-۱-۴۰۱۳۹۸۰۶۰۰-بانک آینده

سپرده بلند مدت-۱۵۵۱۲۰۲۶۲۶۸۰-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۱۵۵۱۲۰۲۶۲۶۸۰-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۱۵۵۱۲۰۲۶۲۶۸۰-بانک گردشگری

سپرده کوتاه مدت-۷۰۰۸۴۷۱۹۱۴۶۰-بانک شهر

سپرده بلند مدت-۲۹۰۴۲۰۱۴۰۵۴۶۳۵۱-بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت-۱۱۰۱۰۲۳۲۶۲۶۸۰-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۱۱۰۱۰۲۳۲۶۲۶۸۰-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۷۰۰۰۲۶۶۵۵۰-بانک شهر

سپرده بلند مدت-۷۰۰۰۰۴۴۳۵۸۰-بانک شهر

سپرده کوتاه مدت-۷۰۰۸۲۳۶۰۴۴۹۴-بانک گردشگری

سپرده کوتاه مدت-۱۵۵۹۹۶۷۶۲۶۸۰-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۴۰۵۰۵۱۴۷۷۰۰-بانک دی

سپرده بلند مدت-۱۴۳۱۱۹۷۲۶۲۶۸۰-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۴۰۴۱۶۵۳۳۷۸۲۰۰-حقوق

سپرده بلند مدت-۴۰۵۱۰۳۵۵۱۰۰-بانک دی

سپرده بلند مدت-۱۵۲۱۱۹۰۶۲۶۸۰-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۱۵۵۱۱۹۷۲۶۲۶۸۰-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۱۵۵۱۲۰۲۶۲۶۸۰-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۷۰۰۸۴۷۰۱۳۸۲۳-بانک شهر

سپرده بلند مدت-۲۹۰۴۲۰۱۴۰۵۴۶۳۵۱-بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت-۱۱۰۱۰۲۳۲۶۲۶۸۰-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۷۰۰۰۲۴۱۲۰۷-بانک شهر

گواهی سپرده عام‌المنعنه مرحله دوم بانک سپه

سپرده بلند مدت-۱۷۲۸۳۲۸۲۹-بانک تجارت

سپرده بلند مدت-۱۷۲۸۳۲۴۲۱-بانک تجارت

سپرده بلند مدت-۱۷۲۸۳۲۴۲۵۳-بانک تجارت

نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به	سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود سپرده	سود	درصد	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۴۰۱/۴/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۳,۶۹۱,۱۶۶,۵۴۴,۳۲۶	۲,۱۸۹,۲۵۵,۶۶۶,۸۴۹	۳۳۴,۱۷۱,۷۹۸	۲,۱۸۹,۵۸۹,۸۳۸,۶۴۷	-	-	-	-	-
۲,۷۰۴,۸۷۲,۹۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۸۷۴,۲۵۵,۶۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۹,۳۳۰,۷۹۰,۴۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۹,۲۰۵,۴۷۹,۴۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۰,۳۷۸,۰۸۲,۱۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۰۱۳,۹۹۸,۰۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۷,۹۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۶,۶۶۶,۶۶۶,۵۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۸۴,۴۱۱,۶۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۳۹۳,۴۴۲,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵,۸۷۹,۸۶۵,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۴۱۳,۱۱۴,۶۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۹,۳۸۸,۷۹۴,۰۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۰,۵۲۰,۵۴۷,۷۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۷,۶۹۱,۶۴۳,۸۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵,۵۴۰,۹۸۷,۵۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۹۵۸,۹۴۸,۸۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۱۴۲,۶۴۵,۵۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۰۸۲,۴۹۱,۲۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۰۸۲,۴۹۱,۲۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸,۱۶۷,۸۷۱,۹۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۹,۷۲۵,۲۲۲,۲۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۱,۴۴۷,۴۴۵,۲۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۰,۶۹۶,۹۸۶,۲۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰,۶۵۴,۷۹۴,۵۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۶,۸۳۴,۶۵۷,۵۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۱۳,۶۹۸,۶۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵,۷۱۷,۸۰۸,۴۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱,۶۶۰,۲۷۳,۹۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۳۶۶,۳۲۱,۰۸۷,۵۲۰	۲,۱۸۹,۲۵۵,۶۶۶,۸۴۹	۳۳۴,۱۷۱,۷۹۸	۲,۱۸۹,۵۸۹,۸۳۸,۶۴۷	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	خالص سود اوراق	ریال	خالص سود اوراق	ریال	درصد	نرخ سود	مبلغ اسمی	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	توضیحات
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	ریال										
۴۴۸,۳۲۳,۴۴۴	۱۶۷,۱۳۳,۵۱۱,۳۹۹	۱۸٪	-	-	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	اوراق مشارکت:			
۳۶۰,۴۵۸,۸۶۳,۹۹۰	۱۳۶,۱۴۹,۳۶۹,۳۱۰	۱۸٪	-	-	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۹/۱۷	۱۳۹۸/۰۹/۱۷	منفعت دولتی - شرایط خاص ۱۴۰۱/۰۷/۲۹			
۳۰۲,۱۵۷,۱۴۳	۴۰۷,۳۱۴,۴۴۴	۱۹٪	-	-	۱۹٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۱۲/۰۹	منفعت دولت - بخش خاص ۱۴۰۱/۰۹/۱۷			
۸۰۸,۷۸۴,۵۰۶,۵۷۷	۲۹۳,۷۰۰,۱۹۴,۹۳۳		-	-				منفعت صبا اوند لوتوس ۱۴۰۰/۱۱/۱۳			
								جمع			
۱۰,۷۸۹,۸۳۳,۵۹۲	۲,۹۷۰,۱۱۲,۴۵۰	۱۷٪	-	-	۱۷٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	اوراق مرابحه:			
۲۰۰,۴۵۸,۳۳۰,۵۳۶	-	۱۵٪	-	-	۱۵٪	۱۴۰۰/۰۵/۳۴	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	مرابحه سلامت - عراجدر شرایط خاص ۱۴۰۰			
۷۳,۵۱۱,۴۸۲,۷۴۵	۱,۸۶۷,۳۵۵,۰۶۴	۱۶٪	-	-	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۵/۳۴	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	مرابحه عام دولت - بخش ۱۰۵			
-	۱۳۰,۵۴۸,۸۶۶	۱۵٪	-	-	۱۵٪	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۰/۱۱/۳۵	مرابحه عام دولت - بخش ۱۰۵			
۵۴۸,۹۱۹,۸۹۳,۳۲۹	۱۱,۱۵۰,۱۸۸,۳۴۰	۱۵٪	-	-	۱۵٪	۱۴۰۰/۰۶/۰۷	۱۳۹۹/۰۵/۰۷	مرابحه عام دولت - بخش ۱۰۵			
۱۳۳,۶۳۰,۵۹۶,۳۰۶	۳۰,۸۰۱,۹۷۳,۶۳۳	۱۵٪	-	-	۱۵٪	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	مرابحه عام دولت - بخش ۱۰۵			
۴۱۸,۹۸۳,۵۲۱,۷۵۹	۴۳۴,۳۶۸,۰۴۱,۸۵۴	۱۶٪	-	-	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۱۳۹۹/۰۵/۰۷	مرابحه عام دولت - بخش ۱۰۶			
۱۴,۱۵۹,۳۵۸,۴۷۵	-	۱۷٪	-	-	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	مرابحه عام دولت - بخش ۱۰۹			
۱۳۵,۰۲۵,۵۶۷,۵۱۲	۹۷,۳۷۳,۵۱۶,۱۸۰	۱۶٪	-	-	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	۱۳۹۹/۰۷/۰۸	مرابحه عام دولت - بخش ۱۰۹			
۵۱,۶۳۹,۶۲۳,۳۶۱	۸۹,۸۹۵,۹۹۹,۸۱۸	۱۷٪	-	-	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۱۳۹۹/۱۰/۰۳	مرابحه عام دولت - بخش ۱۰۹			
-	۴۳۶,۱۴۴,۹۴۵,۳۱۳	۱۸٪	-	-	۱۸٪	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	مرابحه عام دولت - شرایط خاص ۱۴۰۰			
-	۸۱,۹۴۹,۷۴۴,۱۰۸	۱۷٪	-	-	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	مرابحه عام دولت - بخش ۱۰۹			
۰۱۶۳,۶۴۷,۵۶۸,۸۰۱	۳۶۲,۳۸۱,۶۲۱,۲۶۴	۱۷٪	-	-	۱۷٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۰	مرابحه عام دولتی - بخش ۱۰۹			
۰۰۱,۷۵۲,۵۱۷,۳۳۵	۲۸,۳۶۷,۷۷۲	۱۷٪	-	-	۱۷٪	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۹	مرابحه گندم ۱۴۰۰ - عراجدر شرایط خاص ۱۴۰۰			
۱,۷۷۲,۹۹۵,۲۹۱,۶۶۱	۱,۵۴۸,۸۴۴,۸۳۹,۶۶۲		-	-				جمع			
								اوراق اجاره:			
۶۶,۷۰۹,۱۸۶,۸۶۵	۶۶,۴۵۳,۵۹۹,۸۶۸	۱۸٪	-	-	۱۸٪	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱۳۹۸/۱۲/۱۰	اجاره تالار سیهر ۱۴۰۲/۱۲/۰۶			
۱۷,۱۰۳,۱۳۳,۳۵۱	۲۵۰,۹۴۸,۵۹۱	۱۹٪	-	-	۱۹٪	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	اجاره تامین اجتماعی - تمدن ۰۰۰۵۳۳			
۳۰,۴۰۰,۶۳۱,۰۹۴	-	۲۰٪	-	-	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۹/۰۷/۱۷	اجاره دولتی - پردیس - سدن ۹۹۱۱۱۸			
۱۶,۵۸۷,۷۶۶,۳۱۶	-	۱۶٪	-	-	۱۶٪	۱۳۹۹/۰۷/۱۷	۱۳۹۷/۰۷/۰۴	اجاره لوتوس پارسیان ۹۹۰۷۱۷			
۳۰,۴۰۰,۶۳۱,۰۹۴	۶۶,۷۰۴,۵۴۸,۴۵۹		-	-				جمع			
۲,۸۸۶,۱۸۶,۶۰۴,۸۶۴	۱,۹۰۹,۳۴۹,۵۸۳,۸۵۴		-	-							

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۴۶,۵۶۳,۶۲۸	۱,۰۱۴,۵۶۰,۹۷۷	۲۱-۱
۷۱۲,۲۶۷,۸۵۲	۷۶۹,۲۶۹,۷۱۵	تعدیل کارمزد کارگزاری
۸,۹۳۹,۹۰۴,۲۴۴	۱۷,۸۶۴,۸۲۹,۴۷۸	درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
-	۳۱۳,۶۸۸,۵۰۰,۰۰۰	درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۱,۶۹۸,۷۳۵,۷۲۴	۳۳۳,۳۳۷,۱۶۰,۱۷۰	۲۱-۲
		درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق

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 مربایحه عام دولت ۸۹ و مربایحه عام دولت ۹۴ می‌باشد.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۶,۹۳۴,۴۴۲,۶۱۴	۱۶۵,۵۶۳,۲۵۹,۸۳۳	مدیر صندوق
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۱۲۳,۵۰۹	متولی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۵۹۹,۹۸۵	حسابرس
۲۳۷,۶۳۴,۴۴۲,۶۱۴	۱۶۶,۴۵۶,۹۸۳,۳۲۷	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۲۲۰,۳۸۸,۵۱۹	۳,۷۹۰,۷۹۹,۵۱۸	هزینه نرم افزار و سایت
۲,۵۰۶,۸۴۹,۲۹۰	۲,۴۹۳,۱۵۲,۲۲۰	هزینه ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۲۵۰,۵۵۵,۶۸۱	۶۳۰,۳۹۱,۸۰۹	سایر هزینه‌ها (خدمات بانکی)
۵۳۳,۴۴۹,۶۱۷	۵۹۸,۴۵۷,۶۵۶	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۹۸,۵۷۵,۳۹۰	۳۲۶,۵۶۸,۷۸۱	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۵۸,۹۲۷,۲۴۳	۷۲,۱۵۴,۶۵۰	هزینه مجامع
۶,۷۷۴,۸۳۹,۴۸۳	-	هزینه تصفیه
۱۳,۴۴۳,۵۸۵,۲۲۳	۷,۹۱۱,۵۲۴,۶۳۴	

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

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.

ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ریال	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۲۵
-	۵۲۴,۶۲۷,۱۴۷,۶۳۲	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۵
-	۴۸۹,۷۷۹,۴۶۶,۲۲۴	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۵
-	۴۲۲,۵۲۶,۲۶۱,۹۲۸	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۲۵
-	۴۲۵,۱۰۵,۲۰۷,۷۳۸	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۵
-	۳۴۹,۱۳۲,۴۱۹,۲۵۲	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۵
-	۳۵۱,۰۲۷,۲۳۱,۱۹۲	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۵
-	۲۹۱,۰۷۲,۳۵۳,۴۳۱	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۵
-	۲۸۱,۲۲۶,۴۷۸,۱۲۰	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۵
-	۲۶۰,۵۵۰,۰۰۶,۴۸۴	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۵
-	۲۲۵,۱۳۰,۳۹۹,۸۹۳	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۵
-	۲۲۶,۸۶۴,۲۵۸,۳۳۱	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۵
-	۲۰۸,۴۱۵,۰۰۴,۷۵۹	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۵
۸۰۵,۲۴۱,۷۸۰,۹۲۸	-	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۵
۸۹۵,۲۹۹,۹۵۳,۹۷۹	-	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۲۵
۸۷۳,۰۷۵,۰۶۷,۷۸۸	-	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۲۵
۷۵۱,۲۹۷,۱۶۱,۱۶۸	-	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۲۵
۷۷۹,۵۱۳,۴۷۲,۱۰۰	-	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۲۵
۷۷۵,۰۳۷,۲۱۸,۶۲۶	-	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۵
۷۳۹,۲۰۰,۴۵۶,۱۵۴	-	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۵
۶۹۵,۴۷۷,۱۹۵,۶۷۰	-	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۵
۶۵۸,۳۷۸,۳۶۸,۵۲۸	-	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۵
۶۹۴,۲۶۰,۶۷۱,۸۱۶	-	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۵
۶۱۲,۴۳۱,۰۷۳,۹۷۵	-	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۲۵
۶۰۹,۷۳۰,۸۴۴,۱۴۸	-	-	
۸,۸۸۸,۹۴۳,۲۶۴,۸۸۰	۴,۰۵۵,۴۵۶,۱۳۴,۹۸۴		

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 ۱,۲۵۹,۴۳۲,۲۷۹,۴۵۶ ریال از این محل بین سرمایه‌گذاران تقسیم گردیده است.

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت
۴۶۰,۲۲۱,۳۹۶,۸۲۰	۹۳,۸۲۶,۲۲۹,۵۷۶	۲۵-۱		تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی
(۴۷۱,۷۱۹,۸۳۵,۸۹۱)	(۱۹۲,۲۲۹,۰۸۸,۳۶۲)	۲۵-۱		تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی
-	۳۷,۷۰۴,۵۶۹,۶۲۹	۲۵-۲		برگشت از تصفیه
(۱۱,۴۹۸,۴۳۹,۰۷۱)	(۶۰,۶۹۸,۲۸۹,۱۵۷)			

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

۲۵-۲- مبلغ فوق بخشی از مازاد ذخیره تصفیه است که مطابق با ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ به تعدیلات قیمت صدور واحد‌های عادی منتقل گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بنابر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		نوع و احوای سرمایه‌گذاری		نوع وابستگی		نام		اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع و احوای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	نام	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۰۱٪	۵۱۰۰	۰.۰۳٪	۵۱۰۰	۵۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان سرآمد بازار (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	۴۹۰۰	۰.۰۳٪	۴۹۰۰	۴۹۰۰	ممتاز	موسس	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	-	۰.۵۳٪	۸۷,۲۲۴	۸۷,۲۲۴	عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان سرآمد بازار (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۰٪	۱۰۰	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	احسان محبی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱۰۱	۱۰۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	اکرم سیرائیان	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱۰۰	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدحسن وهابی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۰٪	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری - سابق	حجت پناذری	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱۰۱	۰.۰۰٪	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری - سابق	احمد کوچکی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳٪	۱۰,۳۰۱	۰.۶۰٪	۹۷,۵۲۵	۹۷,۵۲۵				جمع			

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

شرح معامله		ارزش معامله (ریال)		موضوع معامله		نوع وابستگی		نام شخص وابسته	
مانده بدهی (ریال)	تاریخ معامله	شرح معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	نام شخص وابسته	نام شخص وابسته	
	طی دوره	خرید و فروش سهام	۳۱,۸۸۷,۷۲۶,۵۲۵,۳۸۵	خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری نهایت نگر	کارگزاری نهایت نگر	کارگزاری نهایت نگر	
	طی دوره	خرید و فروش سهام	۲,۳۳۳,۱۳۸,۸۰۶,۱۳۹	خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری آینده	کارگزاری آینده	کارگزاری آینده	
	طی دوره	خرید و فروش سهام	۵۳,۳۷۹,۷۳۱,۵۳۲	خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری دنیای نوین	کارگزاری دنیای نوین	کارگزاری دنیای نوین	
۱۳,۲۵۹,۳۷۹	طی دوره	خرید و فروش سهام	۱,۷۱۷,۹۸۸,۹۳۸,۴۹۵	خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری توان بازار	کارگزاری توان بازار	کارگزاری توان بازار	
۵۲۸,۱۳۳,۵۰۹	طی دوره	کارمزد ارکان	۵۲۸,۱۳۳,۵۰۹	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی رازبار	موسسه حسابرسی رازبار	موسسه حسابرسی رازبار	
۳۰۰,۱۸۱,۹۱۶	طی دوره	کارمزد ارکان	۳۶۵,۵۹۹,۹۸۵	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رایتند و همکاران	موسسه حسابرسی رایتند و همکاران	موسسه حسابرسی رایتند و همکاران	
۴۰,۷۰۶,۵۴۰,۰۰۳	طی دوره	کارمزد ارکان	۱۶۵,۵۶۳,۲۵۹,۸۱۳	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان سرآمد بازار	سیدگردان سرآمد بازار	سیدگردان سرآمد بازار	

مماثلات با ارکان براساس نرخ‌های مندرج در میزبان و بورس و اوراق بهادار و با کارگزاران نیز مطابق ابلاغیه‌های سازمان و اوراق بهادار صورت گرفته است.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت‌های مالی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی بوده، وجود نداشته است.