



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

شماره ملی ۱۴۰۶۶۳۴۷۳۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

با سلام و احترام

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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 ۱۴۰۳/۱۱/۲۹ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سیدگردان کارآمد	محمدهادی رضوی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳

شماره ملی ۱۴۰۶۶۳۴۷۳۶

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
دارایی ها :	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۰	۳,۵۱۶,۵۹۴,۳۵۱
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۲۴۷,۴۲۲,۵۲۸,۸۴۷	۱,۱۱۵,۴۵۴,۷۶۶,۹۷۸
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۳,۴۰۲,۷۰۳,۰۰۲,۶۰۳	۱,۷۸۱,۸۸۸,۰۵۸,۰۴۴
۸ حساب های دریافتی	۱۵۸,۶۷۰,۳۱۴,۵۱۴	۵۲,۹۷۷,۹۶۶,۹۰۲
۹ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۵۴,۳۰۳,۱۶۵,۵۸۱	۰
۱۰ جاری کارگزاران	۱۹۳,۵۵۸,۴۹۴	۰
۱۱ سایر دارایی ها	۲,۱۵۱,۱۹۲,۳۶۳	۳,۱۵۵,۴۷۶,۰۹۱
جمع دارایی ها	۷,۸۶۵,۴۴۳,۷۶۲,۴۰۲	۲,۹۵۶,۹۹۲,۸۶۲,۳۶۶
بدهی ها :		
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۱۲,۳۷۷,۹۸۶,۱۳۶	۴,۹۹۰,۴۸۳,۴۳۸
۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران	۹۷۵,۶۲۶,۳۸۰	۱,۱۶۲,۳۰۲
۱۴ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴,۲۹۲,۳۵۷,۱۶۲	۱۳,۷۲۲,۴۴۹,۹۰۰
جمع بدهی ها	۲۷,۵۴۵,۹۶۹,۶۷۸	۱۸,۷۱۴,۰۹۵,۶۴۰
۱۵ خالص دارایی ها	۷,۸۳۷,۸۹۷,۷۹۲,۷۲۴	۲,۹۳۸,۲۷۸,۷۶۶,۷۲۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۰۳,۶۳۶	۱,۰۰۴,۴۳۱

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

صندوق سرمایه گذاری سرامد بازار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

شناسه ملی ۱۴۰۵۵۳۴۷۳۶

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۶	۱۲۲,۰۳۸,۵۲۱,۵۶۷	۶,۴۰۱,۵۳۵,۰۵۶
۱۷	۱۶۴,۹۱۶,۰۱۹,۵۴۷	(۱۵,۵۳۴,۳۱۴,۰۹۳)
۱۸	۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰	.
۱۹	۵۰۵,۹۳۵,۷۷۴,۲۲۲	۲۰۶,۲۶۵,۵۹۲,۲۳۵
۲۰	۷۳۱,۹۷۷,۲۴۶	۱۳۲,۰۸۲,۳۲۴
	۷۹۷,۶۹۵,۹۴۲,۵۸۲	۱۹۷,۲۶۴,۸۹۵,۵۲۲

درآمدها:

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

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری دوره (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

۲۱	(۱۵,۷۴۵,۱۳۳,۶۱۶)	(۳,۱۲۴,۹۶۴,۴۷۳)
۲۲	(۶,۱۹۰,۶۷۴,۷۲۲)	(۳,۱۱۰,۳۲۷,۶۸۶)
	(۲۱,۹۳۵,۸۰۸,۳۳۸)	(۶,۲۳۵,۲۹۲,۱۵۹)
	۷۷۵,۷۶۰,۱۳۴,۲۴۴	۱۹۱,۰۲۹,۶۰۳,۳۶۳
	۱۳/۱۶%	۱۱/۴۳%
	۹/۹۱%	۱۳/۴۳%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
	تعداد	ریال
	۲,۹۲۵,۳۱۷	۱,۹۳۸,۹۷۷
	۶,۶۸۷,۳۵۹	۱۴۸,۴۴۴
	(۱,۸۰۳,۱۷۲)	(۶۶۹,۰۴۶)
	.	.
۲۴	.	.
۲۵	.	.
	۷,۸۰۹,۵۰۴	۱,۴۲۲,۸۸۲,۸۱۶,۳۹۹

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

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره

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

سود (زیان) خالص

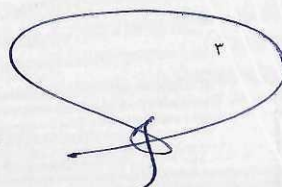
= بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان سال

= بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱- 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 سیدی از دارایی‌ها و مدیریت این سید 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 ۱۴۰۳/۱۲/۱۴ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴، طبقه ۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

نام صندوق طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ و مجوز شماره ۱۲۲/۹۳۰۵۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار و طی روزنامه شماره ۲۲۴۲۱ از "صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد" به "سرآمد بازار" تغییر یافت.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه و ۱۲ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://saramadfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردی ف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سید گردان کارآمد (سرآمد بازار)	۵۰۹۸	۵۰.۹۸
۲	شرکت تامین سرمایه تمدن	۴.۹۰۰	۴۹
۳	گروه مالی پیشگامان کارآمد	۱	۰.۰۱
۴	شرکت کارگزاری کارآمد	۱	۰.۰۱
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق و مدیر ثبت: شرکت سید گردان کارآمد که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۸ به شماره ۴۷۴۸۵۰ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. بر اساس صورتجلسه مجمع فوق العاده شرکت سیدگردان سرآمد بازار مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۰ و روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲، نام سیدگردان از سرآمد بازار به کارآمد تغییر کرده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴، طبقه ۱.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۲- متولی صندوق: مطابق با مجوز شماره ۱۲۲/۱۱۹۰۷۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ سازمان بورس و اوراق بهادار شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان ابن سینا، نبش خیابان نهم، پلاک ۶، طبقه سوم، واحد ۶.

۴-۲- حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است در سال ۱۳۸۳ تحت شماره ۱۷۷۵۵ با شناسه ملی ۱۰۱۰۶۱۷۶۳۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت گردیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸

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 ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

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

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 دو درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ و سالانه ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها.								
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۰۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱.۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۴۰۰ میلیون ریال است								
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی								
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	۵.۵۰۰ میلیون ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه: ۹۰.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد): ۱۵.۰۰۰ 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>تا ۳۰.۰۰۰</td><td>از ۳۰.۰۰۱ تا ۵۰.۰۰۰</td><td>بالای ۵۰.۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۲۵</td><td>۰.۰۰۰۱۵</td><td>۰.۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۱ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۱ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰						
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵						
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار بر صندوق	سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از سقف تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق به ارزش مبنا و حداکثر ۵۰۰ 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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 دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارائیهای 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.

۷-۴- 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 مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق بادرآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد گردید.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			۱۴۰۳/۱۰/۳۰			صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
۳,۵۱۶,۵۹۴,۳۵۱	۳,۷۲۳,۸۳۳,۵۵۰	۰/۱۲٪	*	*	۰/۰۰٪	اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن
۳,۵۱۶,۵۹۴,۳۵۱	۳,۷۲۳,۸۳۳,۵۵۰	۰/۱۲٪	*	*	۰/۰۰٪	

صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌گذار
گزارش مالی میان دوره ای
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۱		سپرده و گواهی سپرده بانکی
					مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	
			ریال	درصد	ریال		ریال		
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱/۲۱	بدون سررسید	۳۷,۵۳۹,۳۰۰	۵٪	۳۷,۵۳۹,۳۰۰	-۰٪	۳۷,۵۳۹,۳۰۰	-۰٪	کوتاه مدت-۱۵۱۵-شهر
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	بدون سررسید	۳,۸۵۶,۱۱۶,۱۲۷	۵٪	۳,۸۵۶,۱۱۶,۱۲۷	-۰٪	۳,۸۵۶,۱۱۶,۱۲۷	-۰٪	کوتاه مدت-۵۰-شهر
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۶/۱/۰۴	بدون سررسید	۳,۴۱۹,۶۸۲	۵٪	۳,۴۱۹,۶۸۲	-۰٪	۳,۴۱۹,۶۸۲	-۰٪	کوتاه مدت-۸۲۱۹۷۴۲۱۶۱۵-حلت
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱/۲۴	بدون سررسید	۱,۸۹۵,۷۸۱,۹۵۱	۵٪	۱,۸۹۵,۷۸۱,۹۵۱	-۰٪	۱,۸۹۵,۷۸۱,۹۵۱	-۰٪	سپرده کوتاه مدت-۵۷-۴۴۵۶-بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۵/۲۳	بدون سررسید	۴۶۰,۳۰۱	۵٪	۴۶۰,۳۰۱	-۰٪	۴۶۰,۳۰۱	-۰٪	سپرده کوتاه مدت-۵۱-۶۵۴۴۰-بانک اقتصادنوی
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۸/۲۸	بدون سررسید	۳,۳۱۴,۲۱۰,۲۳۶	۵٪	۳,۳۱۴,۲۱۰,۲۳۶	-۰٪	۳,۳۱۴,۲۱۰,۲۳۶	-۰٪	سپرده کوتاه مدت-۱۴-۲۹۰۸۱۰-بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۰۹	بدون سررسید	۷۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۷۰۰,۰۰۰	-۰٪	۷۰۰,۰۰۰	-۰٪	سپرده کوتاه مدت-۷۱-۹۵۴۳۸۰-بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۰۹	بدون سررسید	۷,۴۷۷,۳۳۳	۵٪	۷,۴۷۷,۳۳۳	-۰٪	۷,۴۷۷,۳۳۳	-۰٪	سپرده کوتاه مدت-۷۲-۱۱۰۹۰۱۵۶۲۳۸۰-بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	بدون سررسید	۱۱,۷۱۱,۷۰۷,۲۳۷	۵٪	۱۱,۷۱۱,۷۰۷,۲۳۷	-۰٪	۱۱,۷۱۱,۷۰۷,۲۳۷	-۰٪	سپرده کوتاه مدت-۴۵۱-۸۴۰۰۱۰۰-بانک شهر
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	بدون سررسید	۳,۲۰۵,۲۳۸	۵٪	۳,۲۰۵,۲۳۸	-۰٪	۳,۲۰۵,۲۳۸	-۰٪	سپرده کوتاه مدت-۱۲-۹۵۵۹۴۴۳۳۱۲-بانک ملت
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۲/۲۲	یکساله	۳۶۰,۶۸۵	-۰٪	۳۶۰,۶۸۵	-۰٪	۳۶۰,۶۸۵	-۰٪	سپرده کوتاه مدت-۳۹۸۱۰-۸۲۸۲۸۳۳۹۲-بانک سامان
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	بدون سررسید	۹۳۰,۵۱۰,۱۸	۵٪	۹۳۰,۵۱۰,۱۸	-۰٪	۹۳۰,۵۱۰,۱۸	-۰٪	سپرده کوتاه مدت-۵۱-۶۵۴۴۰-بانک اقتصادنوی
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱/۱۱	بدون سررسید	۱,۷۴۸,۸۱۷,۶۳۲	۵٪	۱,۷۴۸,۸۱۷,۶۳۲	-۰٪	۱,۷۴۸,۸۱۷,۶۳۲	-۰٪	سپرده کوتاه مدت-۷۰-۴۷۰۰۱۵۲۶۲۱۱۶-بانک پارسیان
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	یکساله	۷۹۰,۸۲۸,۸۶۲	-۰٪	۷۹۰,۸۲۸,۸۶۲	-۰٪	۷۹۰,۸۲۸,۸۶۲	-۰٪	سپرده کوتاه مدت-۴۳۰۲۲۱۷۱۷۰۴۴-بانک مسکن
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۲/۱۱	یکساله	۰	-۰٪	۰	-۰٪	۰	-۰٪	سپرده بلند مدت-۱۸۷۳۳۳۳۸۱-بانک مسکن
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۲/۱۹	یکساله	۰	-۰٪	۰	-۰٪	۰	-۰٪	سپرده بلند مدت-۱۷-۷۱۴۰۵۶۳۳۱۷-بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	یکساله	۱,۲۵۷,۰۰۰,۸,۴۸۷	-۰٪	۱,۲۵۷,۰۰۰,۸,۴۸۷	-۰٪	۱,۲۵۷,۰۰۰,۸,۴۸۷	-۰٪	سپرده کوتاه مدت-۷۱-۱۵۸۹۶۷۴۳۸۰-بانک گردشگری
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یکساله	۰	-۰٪	۰	-۰٪	۰	-۰٪	سپرده بلند مدت-۷۱-۱۵۸۳۳۳۳۶۴۸۰-بانک گردشگری
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۲/۲۷	یکساله	۰	-۰٪	۰	-۰٪	۰	-۰٪	سپرده بلند مدت-۷۲-۱۵۸۳۳۳۳۶۴۸۰-بانک گردشگری
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۲/۲۷	بدون سررسید	۰	-۰٪	۰	-۰٪	۰	-۰٪	سپرده بلند مدت-۳۳۳۳۳۳۳۳-بانک مسکن
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۲/۰۲	بدون سررسید	۰	-۰٪	۰	-۰٪	۰	-۰٪	سپرده بلند مدت-۷۲-۱۵۸۳۳۳۳۶۴۸۰-بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۲/۰۴	یکساله	۱,۰۲۱,۰۷۸	۳۳٪	۱,۰۲۱,۰۷۸	-۰٪	۱,۰۲۱,۰۷۸	-۰٪	سپرده کوتاه مدت-۲۰۰۷۱۹۲۰۰-بانک صادرات ایران
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۲/۰۹	بدون سررسید	۰	۳۳٪	۰	-۰٪	۰	-۰٪	سپرده بلند مدت-۲۴-۱۵۸۳۳۳۳۶۴۸۰-بانک گردشگری
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	بدون سررسید	۰	-۰٪	۰	-۰٪	۰	-۰٪	سپرده بلند مدت-۷۵-۱۵۸۳۳۳۳۶۴۸۰-بانک گردشگری
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	یکساله	۰	۳۳٪	۰	-۰٪	۰	-۰٪	سپرده بلند مدت-۷۶-۱۵۸۳۳۳۳۶۴۸۰-بانک گردشگری
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	یکساله	۰	۳۳٪	۰	-۰٪	۰	-۰٪	سپرده بلند مدت-۹۹-۸۸۷۳۳۶-بانک مسکن
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	یکساله	۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰٪	۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰٪	سپرده بلند مدت-۶۸۵-۲۷۶۱۰۶۸۵-بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۸/۱۳	یکساله	۷۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۷۰۰,۰۰۰	-۰٪	۷۰۰,۰۰۰	-۰٪	سپرده کوتاه مدت-۷-۲۳۳۴۲۷۱۵۰۰-بانک ملی ایران
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۸/۱۳	بدون سررسید	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰٪	سپرده بلند مدت-۴-۱۱۰۰۴۴۳۶-بانک ملی ایران
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۸/۲۷	یکساله	۵۳۰,۰۰۰	۳۳٪	۵۳۰,۰۰۰	-۰٪	۵۳۰,۰۰۰	-۰٪	سپرده کوتاه مدت-۱۱۱-۷۳۳۳۳۳۳۳-بانک کارگران
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	یکساله	۲۲۳,۸۰۰	۳۳٪	۲۲۳,۸۰۰	-۰٪	۲۲۳,۸۰۰	-۰٪	سپرده کوتاه مدت-۱۹۱۳-۵۹۱۱۱۹۱۳-بانک تجارت
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۱۰/۰۸	یکساله	۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰٪	۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰٪	۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰٪	سپرده بلند مدت-۵۶-۲۹۰۳۰۲۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	یکساله	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰٪	سپرده بلند مدت-۵۲۶۲۵۷-۲۹۰۳۰۲۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	یکساله	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰٪	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۸-۲۹۰۳۰۲۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۰/۱۶	یکساله	۴۶۴,۰۰۰	۳۳٪	۴۶۴,۰۰۰	-۰٪	۴۶۴,۰۰۰	-۰٪	سپرده کوتاه مدت-۱۷۸۱۲۷۷۷۱-بانک توسعه ناوین
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۱۰/۱۶	یکساله	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰٪	سپرده بلند مدت-۱۷۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳-بانک توسعه ناوین
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	یکساله	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰٪	سپرده بلند مدت-۵۴۶۲۵۱-۲۹۰۳۰۲۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	یکساله	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰٪	سپرده بلند مدت-۵۰-۸۷۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳-بانک مسکن
۳۷/۷۷٪			۱,۱۱۵,۴۵۴,۷۶۶,۸۷۸		۴,۲۴۷,۴۲۲,۵۲۸,۸۴۷	۵۴۰٪	۳,۲۴۷,۴۲۲,۵۲۸,۸۴۷		

صندوق سرمایه‌گذاری سهامد یازار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق پهنادر یا درآمد ثابت سرمایه‌گذاری در سایر اوراق پهنادر یا درآمد ثابت به شرح زیر می‌باشد.

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
سهام دارای اختیار تبیی	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲,۰۲۰,۰۱۰,۰۷۴,۷۲۲	۱۱۴,۴۳۸,۳۹۷,۹۹۶
اوراق اجاره	۱۹۶,۹۷۱,۵۹۲,۷۶۲	۹۱۹,۳۰۷,۸۱۲,۹۰۹
اوراق مرابحه	۱,۱۸۵,۷۲۱,۳۳۵,۱۱۸	۱۹۵,۱۶۱,۱۳۱,۲۲۶
	۳,۴۰۳,۷۰۳,۰۰۷,۶۰۳	۵۵۲,۹۸۰,۷۱۵,۹۱۳
		۱,۷۸۱,۸۸۸,۰۵۸,۰۴۴

۷-۱- سهام دارای اوراق اختیار تبیی

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
بهای تمام شده	ریال	ریال
سود متعلقه	ریال	ریال
خالص ارزش فروش	ریال	ریال
درصد به کل دارایی ها	درصد	درصد
	۰/۰٪	۳/۹٪
	۰	۱۱۴,۴۳۸,۳۹۷,۹۹۶
	۰	۱۱۴,۴۳۸,۳۹۷,۹۹۶
	۰	۳/۹٪

خودرو و ساخت قطعات

۷-۲- اوراق مشارکت :

یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۷-۲-۱	۱۴۰۳/۱۱/۰۴	۲۳	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	۰	۱,۲۸۲,۰۰۹,۵۲۶,۴۲۲	۰	۱,۵۹۷,۱۰۳,۲۸۷,۱۷۹	۲۰/۳٪	۸۶۶,۴۱۵,۳۲۶,۷۵۲	۲۹/۳٪
	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۰	۳۳۸,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷۱,۲۹۶,۹۵۳,۲۸۳	۳/۴٪	۰	۰
	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۰	۳۷,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۳,۱۹۴,۳۵۷,۶۲۳	۰/۴٪	۵۲,۸۹۲,۴۷۶,۱۵۷	۱/۸٪
	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪	۰	۰
	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۰	۱۵۱,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۸,۴۱۶,۲۷۶,۶۳۸	۱/۵٪	۰	۰
			۱,۸۰۹,۴۱۶,۵۲۶,۴۲۲	۰	۲,۰۲۰,۰۱۰,۰۷۴,۷۲۲	۲۵/۶۸٪	۹۱۹,۳۰۷,۸۱۲,۹۰۹	۳۱/۱۰٪

۷-۲-۱- 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	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
۱۴۰۳/۰۸/۲۶	۳۳۸,۴۱۷	۷۸۸,۱۰۰	۸۰۱,۸۱۰	۲۷۱,۲۹۶,۹۵۳,۲۸۳	دلیل تعدیل
۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۳۷,۱۷۹	۸۹۳,۰۵۰	۸۹۲,۹۹۰	۳۳,۱۹۴,۳۵۷,۶۲۳	با توجه به نظر مدیریت به موقتی بودن نوسانات قیمت، قیمت تعدیلی انتخاب گردیده است.

۷-۳- اوراق اجاره :

یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۷-۳-۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۲۳	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
		۲۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۲۴,۹۷۳,۰۳۲	۱۹۶,۹۷۱,۵۹۲,۷۶۲	۲/۵٪	۱۹۵,۱۶۱,۱۳۱,۲۲۶	۶/۶٪
			۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۲۴,۹۷۳,۰۳۲	۱۹۶,۹۷۱,۵۹۲,۷۶۲	۲/۵٪	۱۹۵,۱۶۱,۱۳۱,۲۲۶	۶/۶٪

۷-۳-۱- 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	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۲,۹۰۴	۱۹۶,۹۷۱,۵۹۲,۷۶۲	بابت قرارداد خرید و نگه داری تا سررسید

۷-۴- اوراق مرابحه

یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۷-۴-۱	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۸	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
	۱۴۰۳/۰۹/۰۴	۲۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۳,۱۸۸,۹۳۷	۲۶۷,۵۵۳,۱۸۸,۹۳۷	۳/۴٪	۲۷۵,۲۷۱,۸۲۳,۲۲۴	۹/۳٪
	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۷۱,۰۹۵,۵۹۳	۳۱۰,۲۷۱,۰۹۵,۵۹۳	۱۰/۵٪	-	۰/۰٪
	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۳۱	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۰,۸۲۵,۵۷۸	۶۸,۴۴۰,۸۲۵,۵۷۸	۰/۸٪	۶۶,۷۰۹,۶۴۷,۳۵۹	۲/۳٪
	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۳۱	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۶,۲۹۵,۰۱۰	۵۳۹,۵۵۶,۲۹۵,۰۱۰	۱۸۲۴/۷٪	-	۰/۰٪
			۰	۰	۰	۰/۰٪	۲۱۰,۰۹۹,۲۴۴,۸۲۰	۷/۴٪
			۱,۱۴۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۲۱,۳۳۵,۱۱۸	۱,۱۸۵,۷۲۱,۳۳۵,۱۱۸	۱۸۳۹/۴۴٪	۵۵۲,۹۸۰,۷۱۵,۹۱۳	۱۹/۰۰٪

۷-۴-۱- 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	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۶۵,۰۰۰	۹۸۲,۰۰۰	۹۹۱,۶۶۵	۶۸,۴۴۰,۸۲۵,۵۷۸	با توجه به نظر مدیریت به موقتی بودن نوسانات قیمت، قیمت تعدیلی انتخاب گردیده است.
۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۲۶۰,۳۰۰	۹۸۵,۰۰۰	۹۴۸,۵۵۵	۲۶۷,۴۵۳,۱۱۸,۹۳۷	

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۱۵,۶۷۷,۳۴۵,۷۳۴	۷۴,۵۹۷,۶۱۳,۰۸۲	۱,۰۳۹,۲۳۳,۹۵۹	مختلف
۳۷,۳۰۰,۶۲۱,۱۶۸	۸۴,۰۷۲,۷۰۱,۴۳۲	-	مختلف
۵۲,۹۷۷,۹۶۶,۹۰۲	۱۵۸,۶۷۰,۳۱۴,۵۱۴	۱,۰۳۹,۲۳۳,۹۵۹	
			۱۵۹,۷۰۹,۵۴۸,۴۷۳

سود دریافتنی سپرده بانکی

درآمد دریافتنی تعهد پذیره نویسی اوراق

۹- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
*	۴۴,۳۱۵,۰۴۰,۵۸۱	۴۲,۸۹۹,۹۸۸,۶۱۴	۳,۷۲۶,۶۶۵
*	۹,۹۸۸,۱۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
*	۵۴,۳۰۳,۱۶۵,۵۸۱	۵۲,۸۹۹,۹۸۸,۶۱۴	

صندوق اهرمی بیدار-عادی

صندوق س-سهامی درخشان آمیتیس-س

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
*	۵,۲۸۷,۸۶۶,۹۴۲,۶۹۹	۵,۲۸۷,۶۷۳,۳۹۵,۵۹۱	۱۹۳,۵۵۸,۴۹۴
*	۵,۲۸۷,۸۶۶,۹۴۲,۶۹۹	۵,۲۸۷,۶۷۳,۳۹۵,۵۹۱	۱۹۳,۵۵۸,۴۹۴

کارآمد

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، نرم افزار، برگزاری مجامع، حق عضویت کانون ها و مخارج ثبت و نظارت برصندوق ها می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار، مجامع و مخارج ثبت و نظارت برصندوق ها ۱ سال می باشد.

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
*	۵۵,۵۳۵,۰۰۰	۳۸,۹۵۱,۷۰۲	۱۶,۵۸۳,۲۹۸
۱,۸۱۵,۷۵۳,۴۹۶	*	۱,۳۷۱,۲۳۲,۷۷۲	۴۴۴,۵۲۰,۷۲۴
۸۳,۲۸۷,۷۱۵	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۴,۷۶۳,۱۱۲	۶۸۸,۵۲۴,۶۰۳
۱,۲۵۶,۴۳۴,۸۸۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۴,۸۷۱,۱۴۲	۱,۰۰۱,۵۶۳,۷۳۸
۳,۱۵۵,۴۷۶,۰۹۱	۴,۱۰۵,۵۳۵,۰۰۰	۵,۱۰۹,۸۱۸,۷۳۸	۲,۱۵۱,۱۹۲,۳۶۳

مخارج برگزاری مجامع

مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار و سایت

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد با:ار

گزارش مالی، میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۲-پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۷۱۹,۵۸۰,۲۱۷	۱۰,۸۰۹,۸۸۱,۰۸۵	مدیر
۹۷۴,۵۱۹,۶۵۸	۱,۰۲۵,۲۶۳,۵۲۰	حسابرس
۲۹۶,۳۸۳,۵۶۳	۴۴۲,۸۴۱,۵۳۱	متولی
۴,۹۹۰,۴۸۳,۴۳۸	۱۲,۲۷۷,۹۸۶,۱۳۶	

۱۲-۱-پرداختنی به حسابرس:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۶۷۸,۶۱۳	۱۰,۶۷۸,۶۱۳	موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
۹۶۳,۸۴۱,۰۴۵	۳۹۸,۲۵۸,۵۶۲	موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
-	۶۱۶,۳۲۶,۳۴۵	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۹۷۴,۵۱۹,۶۵۸	۱,۰۲۵,۲۶۳,۵۲۰	

۱۳-پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۶۲,۳۰۲	۵,۵۰۴,۶۸۴	بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده
-	۳۰,۴۱۵,۶۷۹	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
-	۹۳۹,۷۰۶,۰۱۷	بدهی بابت سود پرداختنی به سرمایه گذاران عادی
۱,۱۶۲,۳۰۲	۹۷۵,۶۲۶,۳۸۰	

۱۴-سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۳۹۱,۰۲۲,۲۱۱	۱,۳۹۲,۱۲۲,۲۱۳	۱۴-۱ وجوه واریزی نامشخص
۱,۸۱۷,۴۳۵,۵۸۳	۱,۵۴۴,۶۵۱,۸۰۸	مخارج ثابت نرم افزار
۲۶۵,۱۹۰,۰۰۱	۳۶۹,۵۰۲,۲۰۰	مخارج خالص دارایی های نرم افزار
۱۳,۵۴۳,۸۲۱	۱۱,۸۲۷,۸۲۱	مخارج صدور و ابطال نرم افزار
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت کانون ها
۳۵,۲۵۸,۲۸۴	۲۴,۲۵۳,۱۲۰	مخارج مشتری فعال نرم افزار
۱۳,۷۲۲,۴۴۹,۹۰۰	۱۴,۲۹۲,۳۵۷,۱۶۲	

۱۴-۱- مانده بدهی فوق ناشی از واریزی برخی سرمایه گذاران بابت صدور واحد می باشد که به علت معایرت برخی اطلاعات آنها و یا مشخص نبودن واریز کننده مبلغ به حساب واریزی نامشخص منتقل شده است و آن دسته از سرمایه گذارانی که جهت فوت و عدم مراجعه وراثت مطالبات غیر قابل پرداخت دارند.

۱۵-خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۹۲۸,۲۳۴,۴۵۷,۷۹۶	۷,۸۲۷,۸۶۱,۴۳۴,۷۲۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۴۴,۳۰۸,۹۳۰	۱۰,۰۴۶,۳۵۷,۹۹۸	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۹۳۸,۲۷۸,۷۶۶,۷۲۶	۷,۸۳۷,۸۹۷,۷۹۲,۷۲۴	

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	۲,۷۴۵,۵۵۷,۰۴۹	۰
۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۱۴,۸۹۷,۶۲۱,۳۳۷	۶,۴۰۱,۵۳۵,۰۵۶
۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از ابطال صندوق های سرمایه گذاری	۴,۳۹۵,۳۴۳,۱۸۱	۰
	<u>۱۲۲,۰۳۸,۵۲۱,۵۶۷</u>	<u>۶,۴۰۱,۵۳۵,۰۵۶</u>

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	
تعداد	پهای فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال
۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۱۱۷,۸۳۲,۰۳۱,۲۵۰	۲,۷۴۵,۵۵۷,۰۵۰	۰
۱۱,۵۷۷	۱۲,۸۱۸,۹۱۷,۷۸۲	(۱)	۰
	<u>۱۳۰,۶۵۰,۹۴۹,۰۳۲</u>	<u>(۵۸۹,۱۶۰,۱۵۶)</u>	<u>۲,۷۴۵,۵۵۷,۰۴۹</u>

سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار درآمد ثابت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳					تعداد	
سود(زیان)فروش	ریال	سود(زیان)فروش	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش
.	.	۴,۳۷۰,۵۲۳,۸۴۳	.	.	۵۲,۸۹۲,۴۷۶,۱۵۷	۵۷,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۲۶۳	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۱۰۰۱-۳۰۸۱۴۰۰
.	.	۳,۷۲۴,۱۴۲,۴۲۹	(۲۰,۸۰۷,۲۳۲)	.	۱۹۵,۵۲۲,۵۵۰,۳۳۹	۱۹۹,۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ. ۴۱۱۱۰
.	.	۱,۹۸۷,۲۹۶,۳۰۹	.	.	۱۹۸,۰۱۲,۷۰۳,۶۹۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش.خ. ۳۱۰۰۴
.	.	.	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ. ۳۰۳
۳,۳۶۹,۶۴۵,۷۱۳	.	.	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ. ۲۰۷
(۹۴,۶۸۲,۸۳۵)	.	.	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ. ۴۱۱۲۰
۱,۵۱۴,۹۰۴,۳۴۵	.	.	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۱۰۱-ش.خ. ۲۰۷۱۱
۱,۶۱۱,۶۶۷,۸۳۳	.	.	.	.	.	.	.	صکوک اجاره و کفگیر ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪
.	۱۰۴,۸۱۵,۶۵۸,۷۵۶	(۱,۰۲۷,۲۲۹,۷۴۷)	۱,۳۹۴,۱۵۷,۱۷۷,۳۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۷۵,۸۰۴	۸۳۶,۹۵۶			خودرو کی ام سی کرمان موتور
۶,۴۰۱,۵۳۵,۰۵۶	۱۱۴,۸۹۷,۶۲۱,۳۳۷	(۱,۰۴۸,۰۴۶,۹۷۹)	۱,۸۴۰,۵۸۴,۹۰۷,۴۸۸	۱,۹۵۶,۵۳۰,۵۷۵,۸۰۴				

۱۴

۳-۱۶- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳					تعداد	
سود(زیان)فروش	ریال	سود(زیان)فروش	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش
.	.	۴,۳۹۵,۳۴۳,۱۸۱	.	.	۳۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۵۰۳	۴۰۴,۳۹۵,۳۴۱,۶۸۴	۲۷,۶۳۸,۴۵۳	صندوق اهرمی شتاب آگاه-عادی
.	.	۴,۳۹۵,۳۴۳,۱۸۱	.	.	۳۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۵۰۳	۴۰۴,۳۹۵,۳۴۱,۶۸۴		

۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام دارای اختیار فروش تبعی	۱۷-۱	۳,۴۲۰,۹۷۹,۹۹۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره و مباحثه	۱۷-۲	(۱۸,۹۵۵,۲۹۴,۰۸۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۳	.
	۱۶۴,۹۱۶,۰۱۹,۵۴۷	(۱۵,۵۳۴,۳۱۴,۰۹۳)

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام دارای اختیار فروش تبعی:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳ دی						سرمایه گذاری آرمان گستر یاریز
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲ دی						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
*	*	*	*	*	*	
*	*	*	*	*	*	

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار / تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۰,۳۰۰	۲۴۶,۹۰۸,۸۶۶,۴۹۹	(۲۵۴,۵۵۴,۵۸۵,۱۱۷)	(۴۴,۷۵۲,۲۳۲)	(۷,۶۹۰,۴۷۰,۸۵۰)	(۴,۸۳۴,۵۰۵,۵۸۷)
.	.	.	.	.	۵,۶۴۸,۹۷۶
۲۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۵۸۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱۸۶,۲۳۶,۲۲۰,۴۳۷)	(۳۴,۱۸۰,۲۷۰)	۲,۲۱۰,۳۹۹,۲۹۳	(۱۵,۸۵۹,۳۸۱,۵۳۸)
.	.	.	.	.	۱,۳۳۱,۸۱۴,۹۸۳
۶۵,۰۰۰	۶۴,۴۵۸,۲۲۴,۹۹۹	(۶۲,۶۵۳,۱۹۲,۰۵۰)	(۱۱,۶۸۳,۰۵۳)	۱,۷۹۳,۳۴۹,۸۹۶	۴۰۱,۱۲۹,۰۷۷
-	.	.	.	.	.
۳۷,۱۷۹	۳۳,۲۰۰,۴۷۵,۲۰۹	(۳۰,۰۰۰,۳۳۸,۳۹۰)	(۶,۰۱۷,۵۸۶)	۳,۱۹۴,۱۱۹,۲۳۳	.
۳۳۸,۴۱۷	۲۷۱,۳۴۶,۱۳۴,۷۶۹	(۲۴۹,۹۷۳,۸۵۸,۴۱۶)	(۴۹,۱۸۱,۴۸۶)	۲۱,۳۳۰,۹۴۸,۶۷	.
۵۲۰,۰۰۰	۴۸۹,۸۲۹,۶۰۰,۰۰۰	.	(۸۸,۷۸۱,۶۱۵)	۱۶,۸۴۹,۰۶۸,۷۲۴	.
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	.
۱۵۱,۷۱۱	۱۱۸,۴۳۷,۷۴۳,۴۷۹	.	(۲۱,۴۶۶,۸۴۱)	۲,۴۷۸,۵۴۷,۴۸۷	.
۸۸۴,۷۰۴	۱,۵۹۸,۲۶۱,۱۲۶,۴۹۵	(۱,۴۷۳,۶۹۳,۲۷۸,۲۴۹)	(۱,۱۵۸,۷۳۹,۴۱۶)	۱۲۳,۴۰۹,۱۰۸,۹۳۰	.
۳,۳۱۱,۰۲۲,۹۷۱,۴۵۰	۲,۲۵۷,۲۱۱,۴۷۲,۶۵۹	(۲,۲۵۷,۲۱۱,۴۷۲,۶۵۹)	(۱,۴۶۹,۱۷۷,۳۹۹)	۱۶۳,۵۱۲,۸۴۲,۵۸۰	(۱۸,۹۵۵,۲۹۴,۰۸۹)

۳-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار / تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۲۶,۶۶۵	۴۴,۳۱۵,۰۴۰,۵۸۱	(۴۲,۸۹۹,۹۸۸,۶۱۴)	-	۱,۴۱۵,۰۵۱,۹۶۷	*
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۱,۸۷۵,۰۰۰)	*
	۵۴,۳۱۵,۰۴۰,۵۸۱	(۵۲,۸۹۹,۹۸۸,۶۱۴)	(۱۱,۸۷۵,۰۰۰)	۱,۴۰۳,۱۷۶,۹۶۷	*

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	
				سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۰۵	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	ریال ۲۰۰	ریال ۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰
					۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰	۰	۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰	۰

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

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل سود اوراق مشارکت، اوراق جاره، اوراق مرابحه و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی		
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
	ریال	ریال	
۱۹-۱	۳۳۰,۵۰۵,۶۵۴,۹۱۱	۱۱۵,۳۳۹,۵۹۰,۸۴۰	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۹-۲	۱۱۸,۷۷۵,۲۲۶,۵۱۵	۷۱,۴۱۷,۷۹۵,۱۹۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹-۳	۳,۰۳۸,۷۵۹,۵۳۲	۱,۸۳۴,۲۰۶,۲۰۴	اوراق تبعی
۱۹-۴	۵۳,۶۱۶,۱۳۳,۲۶۴	۱۷,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	درآمد تعهد و پذیره نویسی اوراق
	۵۰۵,۹۳۵,۷۷۴,۲۲۲	۲۰۶,۲۶۵,۵۹۲,۲۳۵	

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۱۹- سود سپرده بانک و گواهی سپرده بانک

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	دی ۱۴۰۲ سود خالص
۱۴۰۳/۱۱/۱۴	بدون سررسید	-	۳۰	۴۶,۸۲۷,۴۸۷,۱۴۲	۴,۳۸۵,۹۱۶	-	۴۶,۸۲۳,۱۰۱,۲۲۶	۵۵,۳۴۶,۷۲۳,۱۳۴
۱۴۰۳/۹/۱۰	۱۴۰۳/۷/۲۷	-	۲۶	۳,۲۳۳,۸۳۵,۶۱۷	-	-	۳,۲۳۳,۸۳۵,۶۱۷	-
۱۴۰۳/۱۰/۰۸	۱۴۰۳/۷/۰۳	۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۴۶۱,۸۸۵,۳۴۱	۱۱,۴۰۷,۷۸۰	-	۵,۴۴۰,۰۲۳,۸۰۴	-
۱۴۰۳/۱۰/۱۹	بدون سررسید	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴,۷۵۴,۰۹۸,۳۵۲	۲۲۹,۷۷۶,۹۲۹	-	۱۴,۵۲۴,۳۲۱,۴۰۳	-
۱۳۹۵/۱۲/۲۱	۱۴۰۱/۱۱/۱۸	-	-	۹۴۱,۰۵۲	-	-	۹۴۱,۰۵۲	۶,۸۴۶,۱۹۵
۱۴۰۰/۰۷/۰۹	۱۴۰۳/۷/۲۰	۷,۴۷۷,۲۳۳	-	۷۳,۸۴۲	-	-	۷۳,۸۴۲	۱۹,۳۴۷
۱۴۰۱/۰۷/۲۲	۱۴۰۳/۷/۰۳	-	۲۵	-	-	-	-	۱,۱۶۵,۰۶۸,۶۶۰
۱۴۰۱/۰۶/۲۰	۱۴۰۳/۷/۱۸	-	۲۵	-	-	-	-	۳۸۱,۲۶۰,۳۱۷
۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۱۴۰۳/۷/۲۳	-	۲۸	-	-	-	-	-
۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۴۰۳/۶/۰۶	-	۳۰	۱۳,۵۱۹,۰۳۸,۰۴۶	-	-	۱۳,۵۱۹,۰۳۸,۰۴۶	-
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۶/۰۷	۱,۳۵۷,۰۰۸,۴۸۷	-	۱۴,۵۷۲	-	-	۱۴,۵۷۲	-
۱۴۰۳/۰۷/۲۷	۱۴۰۳/۶/۱۰	-	۳۱	۵,۷۰۷,۳۴۷,۳۶۰	-	-	۵,۷۰۷,۳۴۷,۳۶۰	-
۱۴۰۳/۰۶/۰۲	۱۴۰۳/۵/۱۳	-	۳۱	۷۱۳,۴۲۴,۶۷۴	-	-	۷۱۳,۴۲۴,۶۷۴	-
۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۵/۰۸	-	۳۱	۹۳۷,۴۵۲,۰۵۰	-	-	۹۳۷,۴۵۲,۰۵۰	-
۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۳/۷/۲۰	-	۳۱	۸۰۰,۹۰۴,۱۰۴	-	-	۸۰۰,۹۰۴,۱۰۴	-
۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۱۴۰۳/۷/۱۸	-	۳۱	۵۷۳,۲۸۷,۶۶۸	-	-	۵۷۳,۲۸۷,۶۶۸	-
۱۴۰۳/۰۶/۲۴	۱۴۰۳/۷/۲۹	۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۲۸,۵۳۷,۷۰۴,۸۲۲	۳۰,۷۰۱,۴۲۴	-	۲۸,۵۰۷,۰۰۲,۴۱۰	-
۱۴۰۳/۰۷/۰۳	۱۴۰۳/۹/۱۳	-	۲۶	۲۱,۰۸۴,۱۳۱,۵۰۵	-	-	۲۱,۰۸۴,۱۳۱,۵۰۵	-
۱۴۰۳/۰۷/۲۱	۱۴۰۳/۱/۲۸	-	۲۶	۸,۸۷۹,۷۸۱,۴۰۰	۱۳۳,۴۶۸,۸۶۷	-	۸,۷۴۷,۳۱۲,۵۳۳	-
۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۱۴۰۳/۹/۱۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	۴,۱۲۰,۲۱۸,۵۷۰	۵۸,۷۴۳,۷۷۵	-	۴,۰۶۱,۴۷۴,۷۹۵	-
۱۳۹۶/۰۷/۲۳	بدون سررسید	۲,۸۵۶,۱۱۶,۱۲۷	-	۶,۷۰۶,۳۲۵	-	-	۶,۷۰۶,۳۲۵	۵۵,۵۷۱,۶۳۱
				۱۶۴,۴۸۶,۱۸۷,۵۸۶	۴۷۰,۵۲۳,۴۶۴		۱۶۴,۰۱۵,۶۵۲,۱۲۲	۵۶,۹۰۵,۴۸۹,۴۰۴

نقل از صفحه قبل

سپرده بلند مدت-۲۹,۰۳,۲۱۴,۵۴۳,۵۴۳-بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت-۷۲۴-۱۰۱۰۲۳۶۲۶۸۰-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۵۴۳,۵۴۳-۲۹,۰۳,۲۱۴-بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت-۵۶۰,۸۷۳۳۳۵۷-بانک مسکن

کوتاه مدت-۱۵۱۵-شهر

سپرده کوتاه مدت-۷۲-۱۱,۰۹۵۲۶۸۰-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۵۴۳,۵۴۳-۲۹,۰۳,۲۱۴-بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت-۵۴۳,۵۴۳-۲۹,۰۳,۲۱۴-بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت-۸۰۸۷۱۷۲۰-بانک پارسین

سپرده بلند مدت-۵۶۰,۸۸۷۳۳۳۵۷-بانک مسکن

سپرده کوتاه مدت-۷۱-۱۵۸۹۹۶۷۲۶۸۰-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۷۲-۱۵۸۳۳۳۶۲۶۸۰-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۷۲-۱۵۸۳۳۳۶۲۶۸۰-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۷۷-۱۵۸۳۳۳۶۲۶۸۰-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۷۸-۱۵۸۳۳۳۶۲۶۸۰-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۷۹-۱۵۸۳۳۳۶۲۶۸۰-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۶۸۵-۴۷۱۶۰۳۶۱۰-بانک تجارت

سپرده بلند مدت-۷۲۳-۱۱,۰۱۰۲۳۶۲۶۸۰-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۴۲۳,۴۲۳-۱۱,۰۱۰-بانک ملی ایران

سپرده بلند مدت-۷۲۵-۱۱,۰۱۰۲۳۶۲۶۸۰-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۵۱-۲۹,۰۳,۲۱۴-بانک پاسارگاد

کوتاه مدت-۵۰-شهر

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سرآمد یازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۳/۵/۲۳	۱۴۰۳/۵/۲۳	-	۳۱	۱۷۷,۷۹۴,۱۷۲,۸۰۱	۴۹۹,۶۷۰,۶۷۹	-	۱۷۷,۲۹۵,۵۰۲,۱۲۲	۱۱۵,۰۵۵,۵۰۲,۱۷۰
۱۴۰۳/۷/۳۱	۱۴۰۳/۷/۳۰	-	۳۶	۲,۰۰۰,۹۸۶,۲۱۸	-	-	۲,۰۰۰,۹۸۶,۲۱۸	-
۱۴۰۳/۸/۱۵	۱۴۰۳/۸/۱۵	-	۳۰	۵۴,۷۲۸,۱۳۸,۳۰۷	۲۳۱,۰۱۵,۸۱۷	-	۵۴,۴۹۷,۳۲۲,۳۹۰	-
۱۴۰۳/۸/۲۷	-	۵۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲,۳۰۶,۳۰۱,۳۷۰
۱۳۹۷/۱/۲۴	-	۱,۸۹۵,۷۸۱,۹۵۱	-	-	-	-	-	۱,۳۷۴,۴۹۴
۱۳۹۷/۸/۲۸	-	۲,۳۱۳,۳۱۰,۲۳۶	-	۲۹,۰۸۴	-	-	۲۹,۰۸۴	۱۴,۴۸۹
۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	-	۳۶	-	-	-	-	۲۸۲,۶۹۸,۸۸۷
۱۴۰۲/۱۱/۰۹	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	-	۳۷	-	-	-	-	-
۱۴۰۲/۱۱/۲۱	-	-	۲۸	-	-	-	-	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	-	۲۹	-	-	-	-	-
۱۴۰۳/۰۱/۱۱	۱۴۰۳/۰۱/۱۱	-	۲۹	-	-	-	-	-
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	-	-	۳۱	۴,۷۱۷,۳۳۴,۱۸۱	-	-	۴,۷۱۷,۳۳۴,۱۸۱	-
۱۴۰۳/۰۴/۰۴	-	۱,۰۲۱,۰۷۸	-	۲۱,۰۷۸	-	-	۲۱,۰۷۸	-
۱۴۰۳/۰۶/۰۳	۱۴۰۳/۰۶/۰۳	-	۳۱	۴۴,۴۴۸,۰۱۲	۶۵۵,۳۱۹	-	۴۴,۷۹۲,۶۹۳	-
۱۴۰۳/۰۷/۲۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۰	-	۳۰	۱۳,۱۵۰,۶۸۴,۱۳۱	-	-	۱۳,۱۵۰,۶۸۴,۱۳۱	-
۱۴۰۳/۸/۱۳	۱۴۰۳/۸/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۶۳,۸۴۴,۴۲۶,۲۱۸	۱۵۷,۲۱۵,۸۰۴	-	۶۳,۷۷۷,۲۱۰,۴۱۱	-
۱۴۰۳/۱۰/۱۶	۱۴۰۳/۱۰/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	۱۱,۸۸۵,۲۴۵,۸۱۰	۱۵۰,۶۷۶,۴۳۷	-	۱۱,۷۳۴,۵۶۹,۳۷۳	-
				۳۳۱,۵۴۴,۸۸۸,۸۷۰	۱,۰۲۹,۲۲۲,۹۵۹	-	۲۳۰,۵۰۵,۶۵۴,۹۱۱	۱۱۵,۲۳۹,۵۹۰,۸۴۰

نقل از صفحه قبل

سپرده بلند مدت-۱۵۸۲۳۳۶۲۶۸۰۷۱-حیلتک گردشگری

سپرده بلند مدت-۱۱۰۱۰۲۳۶۲۶۸۰۷۲۲-حیلتک گردشگری

سپرده بلند مدت-۲۹۰۳۰۳۱۴۰۵۴۶۳۵۵-حیلتک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت-۳۹۵۷۲۴۱۱۹-حیلتک رفاه کارگران

سپرده کوتاه مدت-۱۰۴۲۵۶۰۵۷-حیلتک تجارت

سپرده کوتاه مدت-۲۹۰۸۱۰۰۱۶۰۵۴۶۳۵۱-حیلتک پاسارگاد

سپرده بلند مدت-۲۹۰۳۰۷۱۴۰۵۴۶۳۵۷-حیلتک پاسارگاد

سپرده بلند مدت-۲۹۰۳۰۷۱۴۰۵۴۶۳۵۹-حیلتک پاسارگاد

سپرده بلند مدت-۴۰۱۰۸۶۸۰۸۸۶۶۰۳-حیلتک پارسپان

سپرده بلند مدت-۲۹۰۳۰۷۱۴۰۵۴۶۳۵۱۱-حیلتک پاسارگاد

سپرده بلند مدت-۱۲۹۱۱۱۳۸۳۸۳۳۹۴-حیلتک سامان

سپرده بلند مدت-۱۵۸۲۳۳۶۲۶۸۰۷۱-حیلتک گردشگری

سپرده کوتاه مدت-۲۹۰۰۰۷۱۹۳۰۰۶-حیلتک صادرات ایران

سپرده بلند مدت-۱۵۸۲۳۳۶۲۶۸۰۷۱۲-حیلتک گردشگری

سپرده بلند مدت-۲۹۰۳۰۳۱۴۰۵۴۶۳۵۲-حیلتک پاسارگاد

سپرده بلند مدت-۴۲۳۶۰۵۶۱۱۰۰۴-حیلتک ملی ایران

سپرده بلند مدت-۱۷۲۲۵۳۴۷۸۲۷۷۷۱-حیلتک توسعه تعاون

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۹-۲- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		تاریخ سرمایه گذاری		تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	سود متعلقه
						۱۴۰۰/۰۵/۳۰	۲۶۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۳,۳۶۲,۹۴۹,۶۱۴	۲۳,۳۲۳,۹۷۲,۶۶۶
						۱۴۰۰/۰۹/۲۳	.	۱۵٪	.	۱۴,۹۶۷,۳۲۰
						۱۴۰۰/۱۱/۲۵	.	۲۰٪	۱۸,۰۱۶,۱۹۸,۵۹۶	۱۱,۰۶۶,۸۷۳,۸۲۷
						۱۳۹۹/۰۵/۰۷	.	۲۱٪	۳۸,۳۵۱,۲۴۵,۴۸۰	.
						۱۴۰۳/۰۹/۰۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۰,۳۲۵,۴۷۰,۵۹۳	.
						۱۴۰۳/۱۲/۲۳	.	۱۸٪	.	۳,۲۰۱,۸۶۸,۰۸۳
						۱۴۰۳/۰۱/۰۴	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵,۸۳۵,۹۱۰,۵۱۴	۱,۵۲۷,۶۶۷,۳۷۴
						۱۴۰۲/۰۱/۱۶	.	۱۷٪	.	۸,۴۰۸,۰۴۳,۸۴۵
							۶۲۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹۵,۸۹۱,۷۷۴,۷۹۷	۴۷,۴۴۳,۳۹۳,۰۱۵
						۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲۲,۸۸۳,۴۵۱,۷۱۸	۲۰,۰۴۲,۵۷۵,۸۷۸
						۱۴۰۳/۱۲/۰۶	.	۱۸٪	.	۳,۹۳۱,۸۲۶,۲۹۸
							۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۲,۸۸۳,۴۵۱,۷۱۸	۲۳,۹۷۴,۴۰۲,۱۷۶
							۸۲۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۱۸,۷۷۵,۲۲۶,۵۱۵	۷۱,۴۱۷,۷۹۵,۱۹۱

اوراق مرابحه:

مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ ۰۴۱۱۲۰
 مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳
 مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش.خ ۰۳۱۰۰۴
 مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۰۴۱۱۱۰
 مرابحه کرمان موتور-سرآمد ۰۶۰۹۰۴
 مرابحه عام دولت ۱۰۱-ش.خ ۰۲۰۷۱۱
 مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۰۳۱۲۲۳
 مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۲۰۷

جمع

اوراق اجاره:

صکوک اجاره فولاد ۰۶۵۵-بدون ضامن
 صکوک اجاره وکندیر ۰۵۰۵-۳ماهه ۰۱۸

جمع

۱۹-۳- درآمد اوراق تبعی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
ریال		ریال		
۱,۸۳۴,۲۰۶,۲۰۴		۳,۰۳۸,۷۵۹,۵۳۲		
۱,۸۳۴,۲۰۶,۲۰۴		۳,۰۳۸,۷۵۹,۵۳۲		جمع

۱۹-۴- درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		خودرو کی ام سی کرمان موتور
ریال		ریال		
.		۴۹,۰۴۱,۲۶۹,۸۸۰		
.		۴,۵۷۴,۸۶۳,۳۸۴		مرابحه کرمان موتور-سرآمد ۰۶۰۹۰۴
۱۷,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰		.		صکوک اجاره فولاد ۰۶۵
۱۷,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰		۵۳,۶۱۶,۱۳۳,۲۶۴		

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۴۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است، که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۹ الی ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
تعدیل کارمزد کارگزاری	ریال ۵۶۲,۶۰۹,۳۰۳	ریال ۵,۴۳۵,۶۸۲
درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۱۶۹,۳۶۷,۹۴۳	۱۳۶,۶۴۶,۶۴۲
	۷۳۱,۹۷۷,۲۴۶	۱۳۲,۰۸۲,۳۲۴

۲۰-۱- براساس دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق های سرمایه گذاری، محاسبات تعدیل کارمزد کارگزاری ها طی ماه به صورت علی الحساب محاسبه و ثبت می گردد و در پایان هر ماه تقویمی رقم دقیق آن محاسبه و به حساب کارگزاری های طرف معامله صندوق اعمال می گردد.

۲۰-۲- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورئه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق (ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال)	نرخ اسمی (درصد)	میانگین بازده تا سررسید قرارداد منعقد (درصد)
تامین سرمایه دماوند	سایر	صکوک اجاره فولاد-۰۶۵-بدون ضامن	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۸۳,۴۵۱,۷۱۸	۲۳	۲۹/۴
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار	سایر	مراجعه کرمان موتور سرآمد-۰۶۰۹۰۴	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۴,۸۶۳,۳۸۴	۲۳	۳۹
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار	سایر	خودرو کی ام سی کرمان موتور	۸۸۴,۷۰۴	۱,۲۸۲,۰۰۹,۵۲۶,۴۳۲	۴۹,۰۴۱,۲۶۹,۸۸۰	۲۳	۳۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۴,۱۹۷,۲۲۹,۶۶۱	۳,۱۶۱,۱۴۹,۴۰۷
۶۴۶,۴۲۸,۰۸۷	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳
۳۴۱,۱۵۹,۱۴۰	۵۱۵,۰۴۷,۹۴۳
۵۶۰,۲۹۶,۷۲۸	.
۱۵,۷۴۵,۱۲۳,۶۱۶	۳,۱۲۴,۹۶۴,۴۷۳

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
ریال	ریال
۳,۵۵۷,۹۲۸,۷۱۰	۱,۴۳۹,۰۲۶,۳۲۰
۱,۲۴۶,۵۷۵,۳۳۰	۱,۲۴۶,۵۷۵,۳۳۰
۵۷۰,۵۹۵,۳۲۰	۲۸۸,۰۵۷,۴۸۳
۶۹۴,۷۲۳,۱۱۲	۹۹,۷۲۶,۰۶۵
۶۵,۲۳۲,۱۹۲	۳۰,۶۰۵,۸۸۸
۳۸,۹۵۱,۷۰۲	۶,۳۳۶,۰۰۰
۱۶,۴۳۸,۳۵۶	.
۶,۱۹۰,۶۷۴,۷۲۲	۳,۱۱۰,۳۲۷,۶۸۶

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه ثبت و نظارت بر صندوق ها

هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

خدمات بانکی

هزینه مجامع

هزینه تسهیلات

۲۲-۱- هزینه تسهیلات بانکی هزینه بهره کارگزاری میباشد

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۴- سود تقسیمی

طبق ماده ۳ امیدنامه پس از آغاز فعالیت صندوق، در پایان هر مقطع زمانی که، ۲۵ ام هر ماه است، تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای سرمایه گذاری صندوق و قیمت مبنای آن ها محاسبه شده و متناسب با تعداد واحدهای سرمایه گذاری به حساب کسانی که در پایان آن مقطع دارنده واحدهای سرمایه گذاری صندوق محسوب می شوند، واریز می شود.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

ریال	ریال	
-	۶۴,۰۸۰,۰۸۳,۲۹۴	مرداد
-	۶۵,۶۸۶,۳۳۲,۷۸۰	شهریور
-	۱۷۷,۵۱۸,۶۵۲,۹۴۸	مهر
-	۱۸۴,۷۸۸,۷۶۷,۲۴۸	آبان
-	۱۸۶,۴۹۵,۶۸۷,۱۲۰	آذر
-	۱۷۱,۱۲۵,۹۶۱,۹۴۴	دی
۳۶,۷۳۴,۱۴۸,۶۶۴	-	مرداد
۳۴,۸۴۵,۶۵۷,۲۸۹	-	شهریور
۳۲,۷۰۴,۴۵۸,۹۲۸	-	مهر
۳۰,۸۶۶,۰۱۸,۷۲۰	-	آبان
۲۷,۵۲۸,۴۶۵,۴۲۶	-	آذر
۲۷,۱۳۸,۶۶۲,۵۹۸	-	دی
۱۸۹,۸۱۷,۴۱۱,۶۲۵	۸۴۹,۶۹۵,۴۸۵,۳۳۴	

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

یادداشت دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

ریال	ریال	
۱,۳۴۸,۴۱۰,۱۲۹	۱۱۳,۳۴۱,۷۲۲,۸۲۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی
(۵,۰۷۱,۹۸۰,۵۶۹)	(۲۳,۹۷۴,۳۴۵,۷۳۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی
(۳,۷۲۳,۵۷۰,۴۴۰)	۸۹,۳۶۷,۳۷۷,۰۸۸	

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی احتمالی و دارایی های احتمالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		اشخاص وابسته		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	
۰/۳۶٪	۵,۰۹۷	۰/۰۶۵٪	۵,۰۹۸	مدیر ثبت و صندوق	شرکت سیدگردان کارآمد (سرآمد بازار)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۳۵٪	۴,۹۰۰	۰/۰۶۳٪	۴,۹۰۰	مدیر دارنده واحد ممتاز	شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰٪	-	۰/۰۰۰٪	۱	مدیر دارنده واحد ممتاز	گروه مالی پیشگامان کارآمد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰۰٪	۱	مدیر دارنده واحد ممتاز	شرکت کارگزاری کارآمد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰٪	۱	۰/۰۰٪	۰	مدیر صاحب امضاء مجاز	بهروز زارع	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰٪	۱	۰/۰۰٪	۰	مدیر صاحب امضاء مجاز	امیرحمزه مالیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰٪	۱	۰/۰۰٪	۰	مدیر صاحب امضاء مجاز	سعید رضوانی فرد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۱٪	۱۰۰	۰/۰۰٪	۰	مدیر سرمایه گذاری	سمیه همتی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۱٪	۲۱۱	۰/۰۰٪	۰	مدیر سرمایه گذاری	پژمان شعاع فر	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۱٪	۱۰۰	۰/۰۰٪	۰	مدیر سرمایه گذاری	سارا علی یاری	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪	۱۰۰	مدیر سرمایه گذاری	هادی عباسی اصل	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪	۱۰۰	مدیر سرمایه گذاری	سعید رحیمیان	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪	۱۰۰	مدیر سرمایه گذاری	مریم حبیبی سیاه پوش	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۷۳٪	۱۰,۴۱۱	۰/۱۳٪	۱۰,۳۰۰		جمع	

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

شرح معامله		نوع وابستگی		نام شخص وابسته	
ماتده بدهی (ریال)	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	ماتده بدهی (ریال)
-	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۰,۵۷۵,۵۴۰,۳۳۸,۲۹۰	کارگزار	کارگزاری کارآمد
۴۴۲,۸۴۱,۵۳۱	طی دوره	کارمزد ارکان	۶۴۶,۴۴۸,۰۸۷	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۳۹۸,۲۵۸,۵۶۲	طی دوره	کارمزد ارکان	۳۴۱,۱۵۹,۱۴۰	حسابرس	موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
۶۱۶,۳۲۶,۳۴۵	طی دوره	کارمزد ارکان	۵۶۰,۲۹۶,۷۲۸	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی (خدمات و مدیریت ارقام نگر آریا)
۱۰,۸۰۹,۸۱۱,۰۸۵	طی دوره	کارمزد ارکان	۱۴,۱۹۷,۲۲۹,۶۶۱	مدیر	سیدگردان کارآمد (سرآمد بازار)

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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