

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۲ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

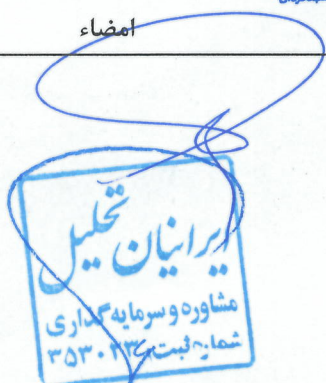
شناسه ملی ۴۷۳۶

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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
۸-۲۴	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 ۱۴۰۳/۰۸/۲۲ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

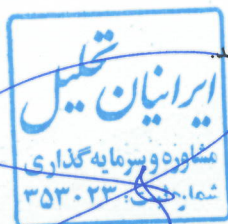
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
دارایی ها :		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۲,۷۵۴,۶۴۱,۲۴۷	۳,۵۱۶,۵۹۴,۳۵۱
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳,۳۰۵,۷۴۳,۴۳۲,۹۴۰	۱,۱۱۵,۴۵۴,۷۶۶,۹۷۸
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۴,۸۱۰,۰۹۱,۹۰۹,۹۶۳	۱,۷۸۱,۸۸۸,۰۵۸,۰۴۴
۸ حساب های دریافتنی	۸۴,۸۹۰,۹۵۱,۵۸۹	۵۲,۹۷۷,۹۶۶,۹۰۲
۹ جاری کارگزاران	۳۵۲,۷۷۰,۰۶۶	.
۱۰ سایر دارایی ها	۳,۶۷۶,۲۹۴,۴۳۹	۳,۱۵۵,۴۷۶,۰۹۱
جمع دارایی ها	۸,۲۰۷,۵۱۰,۰۰۰,۲۴۴	۲,۹۵۶,۹۹۲,۸۶۲,۳۶۶
بدهی ها :		
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۵,۲۳۸,۸۶۷,۵۹۰	۴,۹۹۰,۴۸۳,۴۳۸
۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران	۴۷۷,۲۳۸,۷۲۷	۱,۱۶۲,۳۰۲
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴,۹۵۰,۲۵۲,۷۰۰	۱۳,۷۲۲,۴۴۹,۹۰۰
جمع بدهی ها	۲۰,۶۶۶,۳۵۹,۰۱۷	۱۸,۷۱۴,۰۹۵,۶۴۰
۱۴ خالص دارایی ها	۸,۱۸۶,۸۴۳,۶۴۱,۲۲۷	۲,۹۳۸,۲۷۸,۷۶۶,۷۲۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۰۳,۲۷۸	۱,۰۰۴,۴۳۱



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



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳



شناسه ملی ۱۴۰۶۶۳۴۷۳۶

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۵	۰	۴,۸۸۴,۵۵۰,۰۵۸
۱۶	۷۱,۶۰۰,۲۹۶,۱۵۵	(۱۹,۵۷۶,۰۹۷,۰۲۳)
۱۷	۱۳۹,۶۴۴,۲۰۰,۲۲۳	۱۰۴,۵۴۴,۹۸۵,۲۸۹
۱۸	۱۹,۹۸۵,۴۰۸,۲۲۲	۱۷,۸۰۰,۶۴۶,۶۴۲
	۲۳۱,۲۲۹,۹۰۴,۶۰۰	۱۰۷,۶۵۴,۰۸۴,۹۶۶

درآمدها:

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

هزینه‌ها:

- هزینه کارمزد ارکان
- سایر هزینه‌ها
- جمع هزینه‌ها
- سود خالص
- بازده میانگین سرمایه‌گذاری طی دوره (۱)
- بازده سرمایه‌گذاری پایان طی دوره (۲)

۱۹	(۴,۳۴۶,۶۲۹,۴۸۵)	(۱,۴۳۹,۴۱۱,۷۹۷)
۲۰	(۲,۶۲۷,۵۵۹,۷۵۷)	(۱,۴۷۹,۸۱۹,۸۸۸)
	(۶,۹۷۴,۱۸۹,۲۴۲)	(۲,۹۱۹,۲۳۱,۶۸۵)
	۲۲۴,۲۵۵,۷۱۵,۳۵۸	۱۰۴,۷۳۴,۸۵۳,۲۸۱
	۶.۴۳٪	۵.۷۷٪
	۲.۷۶٪	۶.۲۸٪

سود (زیان) خالص

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

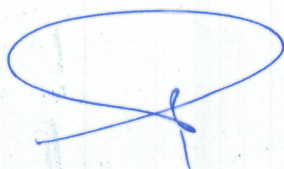
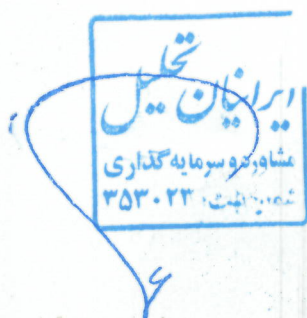
= بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

خالص دارایی‌های پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
	تعداد	ریال
	۲,۹۲۵,۳۱۷	۱,۹۳۸,۹۷۷
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵,۴۴۸,۲۹۳	۱,۹۴۵,۹۹۶,۱۹۵,۱۰۱
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	(۲۱۳,۵۱۳)	۳۵,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	۰	(۳۱۱,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	۰	۱۰۴,۷۳۴,۸۵۳,۲۸۱
سود تقسیمی	۰	(۱۰۴,۲۸۴,۲۶۴,۸۸۱)
تعدیلات	۰	(۲,۲۴۷,۸۹۳,۰۷۰)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۸,۱۶۰,۰۹۷	۱,۶۶۸,۲۴۸,۸۹۰,۴۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 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 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 سبد گردان کارآمد (سرآمد بازار)	۵۰۹۸	۵۰.۹۸
۲	شرکت تامین سرمایه تمدن	۴۹۰۰	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 سبد 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 سبدگردان سرآمد بازار مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۰ و روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲، نام سبدگردان از سرآمد بازار به کارآمد تغییر کرده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴، طبقه ۱.

۲-۳- 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

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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 ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ 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 دریافتنی 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۲ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه 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 ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰۰ میلیون ریال است								
حق الزحمه 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 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.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه داراییهای صندوق در خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نمادهای مالی در راستای تسهیل اجرای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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:

درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		صنعت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰.۱۲٪	۳,۵۱۶,۵۹۴,۳۵۱	۳,۷۲۳,۸۳۳,۵۵۰	۲,۷۵۶,۶۴۱,۲۴۷	۲,۹۱۶,۹۷۶,۳۰۸	اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن
۰.۱۳٪	۳,۵۱۶,۵۹۴,۳۵۱	۲,۷۲۳,۸۳۳,۵۵۰	۲,۷۵۶,۶۴۱,۴۴۷	۲,۹۱۶,۹۷۶,۳۰۸	

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۹- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

[illegible]

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۷-۱	۱۱۶,۰۳۶,۰۰۳,۷۷۵	۱۱۴,۳۳۸,۳۷۷,۹۹۶
۷-۲	۳,۲۷۰,۵۱۲,۴۵۶,۵۷۴	۹۱۹,۳۰۷,۸۱۲,۹۰۹
۷-۳	۱۹۶,۱۳۴,۳۳۳,۴۴۹	۱۹۵,۱۶۱,۱۳۱,۳۲۶
۷-۴	۱,۳۲۷,۴۱۹,۱۶۱,۱۶۵	۵۵۳,۹۸۰,۷۱۵,۹۱۳
	۴,۸۱۰,۰۹۱,۹۰۹,۹۶۳	۱,۷۸۱,۸۸۸,۰۵۸,۰۴۴

سپاهم دارای اوراق اختیار تبعی
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
اوراق اجاره
اوراق مرابحه

۷-۱- سهام دارای اوراق اختیار تبعی

خودرو و ساخت قطعات
۷-۲- اوراق مشارکت :

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۰,۰۱۰,۹۳۵,۲۳۱	-	۱۱۶,۰۳۶,۰۰۳,۷۷۵	۱.۴٪	۱۰۰,۱۰۹,۳۵۲,۴۲۱	-	۱۱۴,۳۳۸,۳۷۷,۹۹۶	۳.۹٪

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل	خالص ارزش فروش	درصد به کل ارزش دارایی
۷-۲-۱	۱۴۰۳/۱۱/۰۴	۲۳	۲,۴۹۴,۸۲۸,۳۲۷,۷۸۰	*	۲,۹۲۷,۴۱۶,۵۸۴,۳۷۶	۳۵.۷٪	۸۶۶,۴۱۵,۳۳۶,۷۵۲	۲۹.۳٪
	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	*	۵۷,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	*	۵۶,۶۳۲,۴۱۴,۷۷۵	۰.۷٪	۵۳,۸۹۲,۴۷۶,۱۵۷	۱.۸٪
	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	*	۳۳۸,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	*	۲۵۵,۴۵۸,۵۲۴,۷۴۸	۳.۱٪	*	*
	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	*	۳۷,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	*	۳۱,۰۱۲,۹۲۲,۷۷۵	۰.۴٪	*	*
			۲,۹۲۷,۶۸۷,۳۳۷,۷۸۰	*	۳,۲۷۰,۵۱۲,۴۵۶,۵۷۴	۳۹.۸٪	۹۱۹,۳۰۷,۸۱۲,۹۰۹	۳۱.۰۹٪

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

دلیل تعدیل

تاریخ سررسید	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل	با توجه به نظر مدیریت به موفقی بودن نوسانات قیمت، قیمت تعدیلی انتخاب گردیده است.
۱۴۰۳/۱۱/۰۴	۱,۷۲۱,۶۶۰	۱,۶۹۱,۱۷۴	۱,۷۰۱,۵۷۹	۲,۹۱۹,۵۴۰,۵۰۱,۱۴۰		

خودرو کی ام سی کرمان موتور

صندوق سرمايه گذاري سرمايه بازار

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

دوره مالي، سه ماهه منتهي به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۷-۳- اوراق اجاره :

۱۴۰۳/۰۷/۳۰				۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
صکوک اجاره فولاد۰۶- بدون ضامن	۷-۳-۱	۲۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۷۵,۵۱۴,۷۰۷	۱۹۶,۱۲۴,۳۳۳,۴۴۹	۲,۴٪	۱۹۵,۱۶۱,۱۳۱,۳۲۶
			۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۷۵,۵۱۴,۷۰۷	۱۹۶,۱۲۴,۳۳۳,۴۴۹	۲,۴٪	۱۹۵,۱۶۱,۱۳۱,۳۲۶
صکوک اجاره فولاد۰۵- بدون ضامن	۷-۴-۱	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل	
	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۷,۴۱۴	۱۸۷,۳۴۸,۸۱۸,۷۴۲	با توجه به نظر مدیریت به موفقیت بودن نوسانات قیمت، قیمت تعدیل، انتخاب گردیده است.	
	۱۴۰۷-۰۶-۰۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۷,۴۱۴	۱۸۷,۳۴۸,۸۱۸,۷۴۲		

۷-۴-۱- اوراقي كه ارزش آن ها در تاريخ صورت خالص دارايي ها تعديل شده به شرح ذيل است:

تاريخ سررسيد	تعداد	قيمت تعديل شده	خالص ارزش فروش	دليل تعديل
۱۴۰۷/۱۲/۲۳	۶۵۰,۰۰۰	۹۷۷,۸۲۴	۶۳,۵۴۷,۰۴۰,۰۱۱	با توجه به نظر مديريت به موفقي بودن نوسانات قيمت، قيمت تعديل، انتخاب گر داده است.
۱۴۰۷/۱۰/۰۴	۲۰۰,۰۰۰	۹۸۵,۶۶۸	۱۹۹,۱۵۷,۴۹۶,۱۶۰	
۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۲۶۰,۳۰۰	۹۸۵,۰۰۰	۲۵۱,۹۱۴,۱۶۰,۱۲۵	

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۵,۶۷۷,۳۴۵,۷۳۴	۲۴,۳۶۴,۵۲۷,۴۲۷	۳۸۱,۶۴۲,۷۹۳	مختلف	۲۴,۷۴۶,۱۷۰,۲۲۰
۳۷,۳۰۰,۶۲۱,۱۶۸	۵۶,۷۸۶,۶۷۰,۰۶۴	.	مختلف	۵۶,۷۸۶,۶۷۰,۰۶۴
	۳,۷۳۹,۷۵۴,۰۹۸	۱۶۶,۴۹۵,۹۰۲	مختلف	۳,۹۰۶,۲۵۰,۰۰۰
۵۲,۹۷۷,۹۶۶,۹۰۲	۸۴,۸۹۰,۹۵۱,۵۸۹	۵۴۸,۱۳۸,۶۹۵		۸۵,۴۳۹,۰۹۰,۲۸۴

سود دریافتنی سپرده بانکی

درآمد دریافتنی تعهد پذیره نویسی اوراق

سود سهام دریافتنی

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳,۰۲۴,۶۸۹,۱۶۵,۰۶۴	۳,۰۲۴,۳۳۶,۳۹۴,۹۹۸	۳۵۲,۷۷۰,۰۶۶
-	۳,۰۲۴,۶۸۹,۱۶۵,۰۶۴	۳,۰۲۴,۳۳۶,۳۹۴,۹۹۸	۳۵۲,۷۷۰,۰۶۶

کارآمد

۱۰- 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.

۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۷۴,۲۲۸	۳۳,۳۲۵,۷۷۲
۱,۸۱۵,۷۵۳,۴۹۶	.	۶۹۳,۱۵۰,۶۳۲	۱,۱۲۲,۶۰۲,۸۶۴
۸۳,۲۸۷,۷۱۵	.	۵۰,۴۱۰,۹۴۰	۳۲,۸۷۶,۷۷۵
۱,۲۵۶,۴۳۴,۸۸۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۸,۹۴۵,۸۵۲	۲,۴۸۷,۴۸۹,۰۲۸
۳,۱۵۵,۴۷۶,۰۹۱	۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۹,۱۸۱,۶۵۲	۳,۶۷۶,۲۹۴,۴۳۹

مخارج برگزاری مجامع

مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار و سایت

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	مدیر
۳,۷۱۹,۵۸۰,۲۱۷	۴,۴۹۳,۸۱۹,۴۱۱	حسابرس
۹۷۴,۵۱۹,۶۵۸	۴۲۸,۸۱۸,۶۷۰	متولی
۲۹۶,۳۸۳,۵۶۳	۳۱۶,۲۲۹,۵۰۹	
۴,۹۹۰,۴۸۳,۴۳۸	۵,۲۳۸,۸۶۷,۵۹۰	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱,۱۶۲,۳۰۲	۲,۰۱۸,۲۵۶	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۰	۴,۸۸۲,۷۳۰	بدهی بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران عادی
۰	۴۷۰,۳۳۷,۷۴۱	
۱,۱۶۲,۳۰۲	۴۷۷,۲۳۸,۷۲۷	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		وجوه واریزی نامشخص
۱,۳۹۱,۰۲۲,۲۱۱	۱,۳۹۱,۰۲۲,۲۱۱	۱۳-۱	مخارج نرم افزار صندوق
۲,۱۳۱,۴۲۷,۶۸۹	۳,۳۵۹,۲۳۰,۴۸۹		مخارج عضویت کانون‌ها
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۳,۷۲۲,۴۴۹,۹۰۰	۱۴,۹۵۰,۲۵۲,۷۰۰		

۱۳-۱- مانده بدهی فوق ناشی از واریزی برخی سرمایه‌گذاران بابت صدور واحد می باشد که به علت مغایرت برخی اطلاعات آنها و یا مشخص نبودن واریز کننده مبلغ به حساب واریزی نامشخص منتقل شده است و آن دسته از سرمایه‌گذارانی که جهت فوت و عدم مراجعه وراثت مطالبات غیر قابل پرداخت دارند.

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۹۲۸,۲۳۴,۴۵۷,۷۹۶	۲,۹۱۵,۳۱۷	۸,۱۷۶,۸۱۰,۸۶۳,۸۷۰	۸,۱۵۰,۰۹۷	
۱۰,۰۴۴,۳۰۸,۹۳۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۲,۷۷۷,۳۵۷	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۹۳۸,۲۷۸,۷۶۶,۷۲۶	۲,۹۲۵,۳۱۷	۸,۱۸۶,۸۴۳,۶۴۱,۲۲۷	۸,۱۶۰,۰۹۷	

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بانار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۳

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۵-۱	-	۴,۸۸۴,۵۵۰,۰۵۸
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	*	۴,۸۸۴,۵۵۰,۰۵۸

۱۵-۱-سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار درآمد ثابت:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ذخیره ارزش سهام	کارمزد	علاوات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
*	*	*	*	*	*	۳,۳۶۹,۴۵۷,۱۳	۳,۳۶۹,۴۵۷,۱۳
*	*	*	*	*	*	۱,۵۱۴,۹۰۴,۳۴۵	۱,۵۱۴,۹۰۴,۳۴۵
	*	*	*	*	*	۴,۸۸۴,۵۵۰,۰۵۸	۴,۸۸۴,۵۵۰,۰۵۸

مربطه عام دولت-ش.خ.۲۰۷
 مربوطه عام دولت-۱-ش.خ.۲۰۷۱

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۱۶۲,۳۳۴,۹۶۱)	*
۱۶-۲	۱,۵۹۷,۶۰۵,۷۷۹	
۱۶-۳	۷۰,۱۶۵,۰۲۵,۳۳۷	(۹,۵۷۶,۰۹۷,۰۲۳)
	۷۱,۶۰۰,۳۹۶,۱۵۵	(۹,۵۷۶,۰۹۷,۰۲۳)
زیان تحقق نیافته نگهداری سهام		
سود تحقق نیافته نگهداری سهام دارای اختیار فروش تسهی		
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت		

۱۶-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ذخیره تغییر ارزش سهام	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۸۸	۲,۷۷۱,۱۲۹,۲۶۸	(۲,۹۱۶,۹۷۶,۲۰۸)	*	(۱,۶۴,۸۸,۳۱۱)	-	(۱۶۲,۳۳۴,۹۶۱)	*
امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۲	۲,۷۷۱,۱۲۹,۲۶۸	(۲,۹۱۶,۹۷۶,۲۰۸)	*	(۱,۶۴,۸۸,۳۱۱)	-	(۱۶۲,۳۳۴,۹۶۱)	*

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری سهام دارای اختیار فروش تسهی

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ذخیره تغییر ارزش سهام	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۱۱۷,۸۹۷,۸۵۶,۰۵۴	(۱۱۹,۴۹۵,۴۶۱,۸۳۳)	*	(۱,۳۷۸,۱۹۹,۵۳۷)	(۵۸۳,۶۵۲,۷۵۳)	۱,۵۹۷,۶۰۵,۷۷۹	*
سرمایه گذاری آرمین گستر پارس	۱۱۷,۸۹۷,۸۵۶,۰۵۴	(۱۱۹,۴۹۵,۴۶۱,۸۳۳)	*	(۱,۳۷۸,۱۹۹,۵۳۷)	(۵۸۳,۶۵۲,۷۵۳)	۱,۵۹۷,۶۰۵,۷۷۹	*

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۳-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار / تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	۳,۷۳۰,۹۳۸,۶۱۸	(۱۰,۳۶۷,۶۸۶)	(۵۲,۸۹۲,۴۷۶,۱۵۷)	۵۶,۶۳۳,۶۸۲,۴۹۱	۵۷,۲۶۳	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱-۳۰۸۱۴-۰
۵,۱۴۹,۰۶۷	•	•	•	•	•	مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۰۳۰۳
۱,۱۱۴,۸۳۷,۸۹۹	•	•	•	•	•	صکوک اجاره و کفگیر ۵۰۵-۳-ماهه ۱/۸
(۳,۹۷۳,۹۱۵,۴۵۹)	(۲,۶۴۰,۳۹۴,۹۹۳)	(۴۵,۶۸۰,۳۲۴)	(۳۵۴,۵۵۴,۵۸۵,۱۱۷)	۲۵۱,۹۵۹,۸۷۰,۴۴۹	۲۶۰,۳۰۰	مراجعه عام دولت ۸-ش-خ ۰۴۱۱۲۰
•	۵,۴۸۴,۶۶۶,۳۳۳	(۴۶,۳۲۳,۰۲۸)	(۳۴۹,۹۷۳,۸۵۸,۴۱۶)	۲۵۵,۵۰۴,۴۷۷,۷۷۶	۳۳۸,۴۱۷	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱-۴۰,۸۲۶-۰
•	۵۹,۵۶۶,۱۲۸,۷۲۶	•	(۲,۸۶۷,۸۵۰,۴۵۵,۵۵۰)	۲,۹۲۷,۴۱۶,۵۸۴,۲۷۶	۱,۷۲۱,۶۶۰	خودرو کی ام سی کرمان موتور
•	۱,۰۱۳,۵۹۴,۳۸۵	(۵,۶۳۳,۸۴۵)	(۳۰,۰۰۰,۳۳۸,۳۹۰)	۳۱,۰۱۹,۵۵۶,۶۳۰	۳۷,۱۷۹	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱-۴۰,۳۲۶-۰
•	۸۹۳,۸۴۷,۹۶۱	(۱۱,۵۲۳,۱۶۷)	(۶۲,۶۵۳,۱۹۲,۰۵۰)	۶۳,۵۵۸,۵۶۳,۱۷۸	۶۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۲-ش-خ ۰۳۱۲۲۳
(۱,۵۹۳,۹۱۸,۵۷۸)	۱,۱۱۲,۵۹۸,۳۰۵	(۳۳,۹۹۰,۶۳۳)	(۱,۸۶,۳۳۶,۲۲۰,۴۳۷)	۱۸۷,۴۸۲,۸۰۹,۳۷۵	۲۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فولاد ۰۶۵۵-بدون ضامن
۲۱۶,۰۱۷,۳۵۸	۱,۱۴۴,۷۹۲,۴۶۹	(۳۶,۱۱۳,۸۰۱)	(۱,۹۸۰,۱۲۷,۰۳,۶۹۱)	۱۹۹,۱۹۳,۶۰۹,۹۶۱	۲۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۲۸-ش-خ ۰۴۰۳۱۰۰
•	(۱۴۱,۱۴۶,۴۶۷)	(۱۲۱,۱۷۹,۸۹۲)	(۶۶۸,۴۱۴,۳۰۰,۰۰۰)	۶۶۸,۳۹۴,۳۳۳,۴۲۵	۷۳۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش-خ ۰۴۱۱۱۰۰
(۱۹,۵۷۶,۰۹۷,۰۲۳)	۷۰,۱۶۵,۰۲۵,۳۳۷	(۱۸۹,۵۲۳,۴۸۴)	(۴,۵۷۰,۶۸۸,۱۲۹,۸۰۸)	۳,۹۷۲,۷۶۹,۵۲۴,۰۹۶		

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۷- 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:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۶۸,۸۲۲,۱۸۵,۵۱۷	۹۵,۸۸۵,۰۱۴,۷۷۹	۱۷-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۵,۷۲۲,۷۹۹,۷۷۲	۴۰,۰۱۹,۴۳۱,۳۴۶	۱۷-۲ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۳,۷۳۹,۷۵۴,۰۹۸	۱۷-۳ سهام و حق تقدم دارای اختیار فروش تبعی
۱۰۴,۵۴۴,۹۸۵,۲۸۹	۱۳۹,۶۴۴,۲۰۰,۲۲۳	

صندوق سیر ماه به گذاری سیر آمد بازار

نمایش های توضیحاتی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱-۷- سیر ماه سیر ده بانک و گواهی سیر ده بانک

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳				دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳			
سود خالص		سود خالص		سود		نرخ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ سررسید
۳۲,۸۸۰	۹,۶۱۷	-	-	۱۲,۷۰۰,۷۸۸,۱۲۳	-	۱۲,۷۰۰,۷۸۸,۱۲۳	۱۴۰۳/۰۴/۰۹
۲۷,۵۲۹,۵۲۳,۷۰۸	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۶/۰۹
-	۱۲,۱۳۷,۹۱۷,۸۶۰	-	-	۱۲,۱۳۷,۹۱۷,۸۶۰	-	-	۱۴۰۳/۰۸/۱۹
-	۷,۸۱۲,۲۳۶,۵۷۷	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۹/۲۹
-	۳,۰۰۰,۳۵۵,۱۲۵	-	-	۷,۱۳۲,۲۳۶,۵۷۷	-	-	۱۴۰۳/۰۹/۲۴
-	۵,۷۶۶,۱۹۱,۸۸۸	-	-	۳,۰۰۰,۳۵۵,۱۲۵	-	۳,۰۰۰,۳۵۵,۱۲۵	۱۴۰۳/۰۵/۳۰
۳,۸۸۶,۵۰۹	۲۷,۸۱۲,۳۹	-	-	۱۲,۵۳۲,۷۲۵	-	۲۴,۰۰۰,۳۵۵,۱۲۵	۱۴۰۳/۰۷/۲۸
۹,۹۳۸	۴۶,۵۲۳	-	-	۲۷,۸۱۲,۳۹	-	۳۷,۵۲۹,۳۰۰	۱۴۱۵/۱۲/۲۱
۱,۱۲۵,۰۶۹,۶۶۰	-	-	-	۴۶,۵۲۳	-	۳,۲۲۹,۶۷۸	۱۴۰۳/۰۴/۰۹
۳۸,۱۲۶,۳۱۷	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۱۲
-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۸/۱۲
-	۱۲,۳۹۳,۴۲۳,۵۷۳	-	-	۱۲,۳۹۳,۴۲۳,۵۷۳	-	-	۱۴۰۳/۰۹/۱۱
-	۸,۸۲۰	-	-	۸,۸۲۰	-	۵۱۰,۳۹۱,۹۱۶	۱۴۰۳/۰۹/۲۳
-	۵,۷۰۷,۳۷۷,۲۶۰	-	-	۵,۷۰۷,۳۷۷,۲۶۰	-	-	۱۴۰۳/۰۹/۲۷
-	۷۸۳,۴۲۴,۶۷۴	-	-	۷۸۳,۴۲۴,۶۷۴	-	-	۱۴۰۳/۰۹/۲۳
-	۹۲۷,۴۵۲,۰۵۰	-	-	۹۲۷,۴۵۲,۰۵۰	-	-	۱۴۰۳/۰۵/۰۱
-	۸۰۰,۰۰۰,۴۱۰,۰۴	-	-	۸۰۰,۰۰۰,۴۱۰,۰۴	-	-	۱۴۰۳/۰۵/۰۳
-	۵,۲۳۲,۸۸۷,۶۶۸	-	-	۵,۲۳۲,۸۸۷,۶۶۸	-	-	۱۴۰۳/۰۵/۱۰
-	۸,۴۴۱,۳۲۱,۶۹۹	-	-	۳۰,۷۰۰,۱,۲۲۳	-	۲۷,۲۰۰,۳۵۵,۱۲۵	۱۴۰۳/۰۶/۲۴
۱۴,۲۲۷	۴۲۱,۸۵۳	-	-	-	-	۷۰۰,۳۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۰۴
۱۲۱,۵۷۵	۲۲۳	-	-	-	-	۴۶۰,۳۰۱	۱۳۹۶/۰۵/۲۳
۳۷,۵۳۰	۳۹,۲۹۸	-	-	-	-	۳,۱۶۶,۶۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۱,۴۲۲	۳,۲۲۴	-	-	۳,۲۲۴	-	۲۵۷,۵۱۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۲
۳۹,۱۲۹,۸۸,۶۹۶	۵۲,۳۷۷,۸۴۲,۸۶۵	-	-	۴۲,۳۲۶,۷۶۸	-	۵۲,۵۲۳,۲۲۱,۰۲۳	

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲-۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

سود متعلقه	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	اوراق مرابحه:
۱۱,۵۱۱,۱۸۹,۰۴۷	۱۱,۵۱۱,۱۸۹,۰۴۷	۱۸٪	۲۶۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱/۲۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ ۰۴۱۱۲۰
۱,۱۷۲,۶۸۱,۵۵۴	۱۰,۷۱۹,۵۲۳,۶۲۷	۲۱٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	مرابحه عام دولت ۱۲۸-ش.خ ۰۳۱۰۰۴
۰	۲,۹۷۲,۶۱۶,۰۳۸	۱۸٪	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۲/۲۳	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۰۳۱۲۲۳
۷,۴۹۳,۴۱۹	۰	۱۵٪	۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۰/۱/۲۵	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳
۰	۳,۳۴۴,۹۵۰,۷۷۱	۲۱٪	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱/۱۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۲	مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۰۴۱۱۱۰
۳,۲۰۱,۸۶۸,۰۸۳	۰	۱۶,۰٪	۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	مرابحه عام دولت ۱۰۱-ش.خ ۰۲۰۷۱۱
۸,۴۰۸,۰۴۳,۸۴۵	۰	۱۷٪	۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۲۰۷
۲۴,۳۰۱,۲۷۵,۹۴۸	۲۸,۴۴۸,۲۷۹,۴۸۳		۱,۲۶۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع
۲,۷۲۲,۲۴۰,۴۰۳	۰	۱۸٪	۰	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	اوراق اجاره:
۸,۶۹۹,۲۸۳,۴۳۱	۱۱,۵۷۱,۱۵۱,۸۶۳	۲۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	صکوک اجاره وکندیر ۵۰۵-۳ماهه ۱۸٪
۱۱,۴۲۱,۵۲۳,۸۲۴	۱۱,۵۷۱,۱۵۱,۸۶۳		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			صکوک اجاره فولاد ۶۵۰۶-بدون ضامن
۲۵,۷۲۲,۷۹۹,۷۷۲	۴۰,۰۱۹,۴۳۱,۳۴۶		۱,۴۶۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	جمع درآمد سهام	هزینه تزیین	خالص درآمد سود سهام	۱۷-۱۷- سود سهام دارای اختیار فروش تبیی
۰	۳,۷۳۹,۷۵۴,۰۹۸	۱۶۶,۴۹۵,۹۰۲	۳,۹۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۳,۷۳۹,۷۵۴,۰۹۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۵	سرمایه گذاری آرمان گستر پارتیز
۰	۳,۷۳۹,۷۵۴,۰۹۸		۳,۹۰۶,۲۵۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سیر آمد بازار
 تاداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تبدیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل یاداشت 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	ریال	ریال
		۱۲۶,۶۴۶,۴۴۲	۱۴۶,۵۸۹,۱۳۹
درآمد ناشی از برگشت هزینه تبدیل سود سپرده بانکی	۱۸-۱	۳۵۲,۷۷۰,۰۹۷	
تعدیل کارمزد کارگزار		۱۹,۴۸۶,۰۴۸,۹۶۵	
درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق	۱۸-۳	۱۷,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	
		۱۷۸,۰۰۰,۶۴۶,۴۴۲	۱۹۹,۸۵۴,۰۰۸,۲۲۳

۱۸-۱- براساس دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق های سرمایه گذاری، محاسبات تعدیل کارمزد کارگزاری های ماه به صورت علی الحساب محاسبه و ثبت می گردد و در پایان هر ماه تقریبی رقم دقیق آن محاسبه و به حساب کارگزاری های طرف معامله صندوق اعمال می گردد.

۱۸-۲- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار

مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال)	نوع اسمی (درصد)	میانگین بازده تا سررسید قرارداد متقدم (درصد)	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	هدف معامله
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴۰,۴۱۰,۰۰۸,۸۵۴	۲۰۰,۰۰۰	مسکوک اجاره فولاد-پدین ضامن	سایر	تأمین سرمایه دهانند
۱۰۰,۰۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۲۲	۶,۸۴۴,۰۵۳,۰۰۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	سرمایه گذاری آرمان گستر پاییز	سایر	شرکت گویان موتور
۷۷۹,۱۵۸,۸۸۷,۳۵۳	۲۳	۴۰,۴۱۰,۰۰۸,۸۵۴	۵۳۷,۶۹۱	خودرو گویا ام سی گویان موتور	سایر	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار
۲,۰۰۱,۳۵۱,۱۸,۷۹۸	۲۳	۲۱,۳۳۵,۰۵۷,۶۴۴	۱,۱۸۹,۹۶۹	سلف موزای استیلارد خودروی کی ام سی	سایر	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	ریال	ریال
	۱,۱۳۶,۹۴۶,۱۲۰	۳,۷۶۱,۱۶۶,۷۴۹
	۲۰۱,۶۳۳,۷۶۰	۲۲۶,۲۲۹,۵۰۸
	۱۰۰,۸۲۱,۹۱۷	۳۵۹,۱۲۲,۲۲۸
	۱,۴۳۹,۴۱۱,۷۹۷	۴,۳۴۶,۶۲۹,۴۸۵

هزینه حق الزحمه حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	ریال	ریال
	۱۴۰۳	
	۶۴۷,۸۴۳,۴۱۴	۱,۶۴۶,۲۲۱,۲۲۶
	۶۳۰,۱۲۶,۹۸۰	۶۳۰,۱۲۶,۹۸۰
	۱۲۳,۱۶۵,۶۰۹	۲۳۲,۵۵۸,۷۹۶
	۵۰,۴۱۰,۹۴۰	۵۰,۴۱۰,۹۴۰
	۱۶,۶۱۵,۲۷۸	۳۰,۵۵۷,۵۸۷
	۱,۵۸۴,۱۵۰	۶,۶۷۴,۲۲۸
	۶۴,۵۱۷	-
	۱,۴۷۹,۸۱۹,۸۸۸	۲,۶۲۷,۵۵۹,۷۵۷

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

تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۱- سود تقسیمی

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
ریال	ریال
-	۶۴,۰۸۰,۰۸۳,۲۹۴
-	۶۵,۶۸۶,۳۳۲,۷۸۰
-	۱۷۷,۵۱۸,۶۵۲,۹۴۸
۳۶,۷۳۴,۱۴۸,۶۶۴	
۳۴,۸۴۵,۶۵۷,۲۸۹	
۳۲,۷۰۴,۴۵۸,۹۲۸	
۱۰۴,۲۸۴,۲۶۴,۸۸۱	۳۰۷,۲۸۵,۰۶۹,۰۲۲

سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۵

سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۵

سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۵

سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۵

سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۵

سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۵

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲
	ریال	ریال
	۱۰۰,۳۵۷,۳۱۷,۳۹۲	۲۸۹,۷۰۷,۱۰۵
	(۳,۵۴۳,۰۸۹,۲۲۷)	(۲,۵۳۷,۶۰۰,۱۷۵)
	۹۶,۸۱۴,۲۲۸,۱۶۵	(۲,۲۴۷,۸۹۳,۰۷۰)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳				دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳				اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نوع وابستگی	نام		
۰.۳۱٪	۵,۰۹۷	۰.۰۶۲٪	۵,۰۹۸	ممتاز	مدیر ثبت و صندوق	شرکت سیدگردان کارآمد (سرآمد بازار)	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰.۳۹٪	۴,۹۰۰	۰.۰۶۰٪	۴,۹۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	شرکت تأمین سرمایه تمدن	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۰٪		۰.۰۰۰٪	۱	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	گروه مالی پیشگامان کارآمد	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۰٪		۰.۰۰۰٪	۱	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	شرکت کارگزاری کارآمد	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰۰٪	*	ممتاز	صاحب امضاء مجاز	بهرروز زارع	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰۰٪	*	ممتاز	صاحب امضاء مجاز	امیرحمزه مالیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰۰٪	*	ممتاز	صاحب امضاء مجاز	سعید رضوانی فرد	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۲.۱۳٪	۳۵,۳۳۷	۰.۰۰۰٪	*	عادی	مدیر ثبت و صندوق	شرکت سیدگردان کارآمد (سرآمد بازار)	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۱٪	۱۰۰	۰.۰۰۰٪	*	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سمیه همتی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۳٪	۵۱۰	۰.۰۰۰٪	*	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	پژمان شجاع فر	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۱٪	۱۰۰	۰.۰۰۰٪	*	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمی علیزاده	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۰٪	*	۰.۰۰۱٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هادی عباسی اصل	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۰٪	*	۰.۰۰۱٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سعید رحیمیان	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۲.۷۷٪	۴۶,۰۵۷	۰.۱۳٪	۱۰,۳۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مریم حبیبی سیاه پوش	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
جمع								

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

شرح معامله		مانده بدهی (ریال)		نوع وابستگی	نام شخص وابسته
ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	موضوع معامله	تاریخ بدهی (ریال)		
-	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۳۱۷,۴۵۱,۶۹۹	کارگزار	کارگزاری کارآمد
۳۱۶,۲۳۹,۵۰۹	طی دوره	کارمزد ارکان	۲۳۶,۳۳۹,۵۰۸	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۴۳۸,۸۱۸,۶۷۰	طی دوره	کارمزد ارکان	۳۵۹,۳۳۳,۳۲۸	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامش
۴,۳۹۳,۸۱۹,۴۱۱	طی دوره	کارمزد ارکان	۳,۷۶۱,۱۶۶,۷۳۹	مدیر	سیدگردان کارآمد (سرآمد بازار)
	طی دوره	سهام‌داری اختیار فروش تبعی	۱۰۰,۰۹۰,۳۵۲,۴۲۱	سهامدار	مدیر صندوق

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

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